

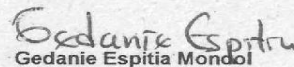



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Estado de Situacion Financiera
A 31 de Diciembre de 2022 y 2021

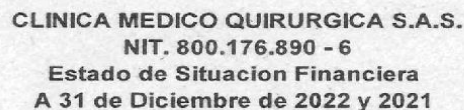
<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2022</u>		<u>2021</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Activo corriente							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	439.841.459	1,13%	53.626.989	0,15%	386.214.470	720,2%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar							
Cuentas por cobrar		24.148.238.196	61,78%	18.767.402.385	52,02%	5.380.835.812	28,7%
Deterioro Cuentas por Cobrar		(9.974.511.474)	-25,52%	(7.935.803.166)	-22,00%	(2.038.708.308)	-25,7%
Anticipos Proveedores		3.447.132.448	8,82%	3.350.321.250	9,29%	96.811.198	2,9%
Anticipos de impuestos y Saldo a Favor		2.170.158.619	5,55%	1.930.644.300	5,35%	239.514.319	12,4%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		-	0,00%	-	0,00%	-	-
Dedudores Varios		6.561.831.623	16,79%	8.076.677.020	22,39%	(1.514.845.397)	-18,8%
Total deudores	5	26.352.849.412	67,42%	24.189.241.788	67,05%	2.163.607.624	8,9%
Inventarios							
Inventario		998.577.514	2,55%	785.001.820	2,18%	213.575.694	27,2%
Total Inventarios	6	998.577.514	2,55%	785.001.820	2,18%	213.575.694	27,2%
Total Activo corriente		27.791.268.384	71,10%	25.027.870.597	69,37%	2.763.397.787	11,0%
Activo no corriente							
Instrumentos Financieros - Activos Financieros		-	-	-	-	-	-
Inversiones de Administracion de Liquidez		2.494.690	0,01%	2.345.115	0,01%	149.575	6,4%
Inversiones		6.393.542.036	16,36%	6.950.576.120	19,26%	(557.034.084)	-8,0%
Total Instrumentos Financieros	8	6.396.036.725	16,36%	6.952.921.234	19,27%	(556.884.509)	-8,0%
Propiedad, Planta y Equipo							
Planta y Equipo		7.600.718.440	19,44%	6.526.088.985	18,09%	1.074.629.455	16,5%
Menos depreciación acumulada		(3.115.009.339)	-7,97%	(2.428.071.871)	-6,73%	(686.937.468)	28,3%
Planta y Equipo neto	7	4.485.709.102	11,48%	4.098.017.115	11,36%	387.691.987	9,5%
Diferido							
Diferido		251.371.699	-	-	0,00%	251.371.699	-
	9	251.371.699	-	-	-	251.371.699	-
Impuesto Diferido							
Impuesto Diferido		164.883.209	-	-	-	164.883.209	-
		164.883.209	-	-	-	164.883.209	-
Total Activo No corriente		11.298.000.735	28,90%	11.050.938.349	30,63%	(169.192.522)	0
Total Activo		39.089.269.119	100,00%	36.078.808.946	100,00%	2.594.205.265	7,2%

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


Freddy Enrique Contreras Mejia
 Representante Legal
 C.C. 13.450.742



Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T


Carolina Mendez Rueda
 Revisor Fiscal
 TP 109116-T



Freddy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742

Gedanie Espitia
Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T


Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>		<u>2021</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Ingresos operacionales:							
Ingreso por Actividades de Salud		60.186.299.452	100,59%	50.380.972.789	100,97%	9.805.326.664	19%
Devoluciones		-350.888.464	-0,59%	-485.427.495	-0,97%	134.539.031	-28%
Total Ingresos Operacionales	18	59.835.410.989	100,00%	49.895.545.294	100,00%	9.939.865.695	20%
Costo de ventas							
Costo del Servicio de Salud		47.803.640.692	79,89%	37.785.745.286	75,73%	10.017.895.406	27%
Total Costo de ventas	21	47.803.640.692	79,89%	37.785.745.286	75,73%	10.017.895.406	27%
Utilidad Bruta		12.031.770.297	20,11%	12.109.800.008	24,27%	-78.029.711	-1%
Gastos Operacionales							
De Administración	22	10.694.463.518	17,87%	10.820.667.475	21,69%	-126.203.956	-1%
Total Gastos Operacionales		10.694.463.518	17,87%	10.820.667.475	21,69%	-126.203.956	-1%
Pérdida /Utilidad Operacional		1.337.306.778	2,23%	1.289.132.533	2,58%	48.174.245	4%
Ingresos No Operacionales							
Otros Ingresos	19	1.466.737.193	2,45%	881.304.963	1,77%	585.432.230	66%
		1.466.737.193	2,45%	881.304.963	1,77%	585.432.230	66%
Gastos no Operacionales							
Financieros	23	6.999.687.159	11,70%	300.214.870	0,60%	6.699.472.289	2232%
Otros Egresos		627.686.121	1,05%	184.332.758	0,37%	443.353.363	241%
		6.372.001.038	10,65%	115.882.112	0,23%	6.256.118.926	5399%
Pérdida/Utilidad antes de Impuesto de Renta		-4.195.643.189	-7,01%	1.870.222.626	3,75%	-6.065.865.814	145%
Impuesto a las Ganancias Corriente		1.786.201.235	2,99%	1.491.336.641	2,49%	294.864.594	20%
Ingreso Impuesto Diferido	20	168.365.532	0,28%	165.527.476	0,28%	2.838.056	2%
Pérdida/Utilidad Neta del Ejercicio		\$ -5.813.478.891	-9,72%	544.413.461	1,09%	-6.357.892.352	-1168%

Freddy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742

Gedanie Espitia
Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T

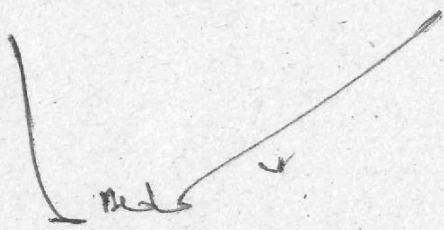
Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T



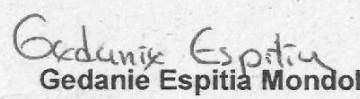
CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
A 31 de diciembre de 2022 y 2021

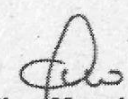
	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidades/ Perdida Ejercicio</u>	<u>Perdidas Acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo a Diciembre 31 de 2021	\$ <u>3.800.000.000</u>	<u>591.439.302</u>	<u>544.413.461</u>	<u>311.154.681</u>	<u>5.247.007.444</u>
Aumento Capital	-	-	-	-	-
Apropiacion Reserva Legal	-	54.441.346	-	-	54.441.346
Reclasificacion de Utilidades	-	-	(544.413.461)	489.972.115	(54.441.346)
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	(5.813.478.891)	-	(5.813.478.891)
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ <u>3.800.000.000</u>	<u>645.880.648</u>	<u>(5.813.478.891)</u>	<u>801.126.796</u>	<u>(566.471.446)</u>



Freddy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742



Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T



Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.


NIT. 890.925.336 - 9


Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2022 y 2021.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Utilidad/Pérdida - Neto del ejercicio	(5.813.478.891)	544.413.461	(6.357.892.352)	-1167,84%
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones y Amortizaciones	686.937.468	539.943.029	146.994.439	27,22%
Deterioro cuentas por cobrar	2.038.708.308	2.342.412.869	(303.704.561)	-
Deterioro Inventarios	-	-	-	-
Efectivo Generado en la Operación	<u>(3.087.833.115)</u>	<u>3.426.769.359</u>	<u>(6.514.602.474)</u>	<u>-190,11%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación				
Cambio en Activos y Pasivos Operacionales				
Aumento/Disminución Impuestos	(607.871.524)	903.605.524	(1.511.477.048)	-167,27%
Aumento/Disminución Proveedores	4.755.390.968	4.694.357.299	61.033.669	1,30%
Aumento/Disminución Cuentas por pagar	8.985.473.830	(83.286.756)	9.068.760.586	-10888,60%
Aumento/Disminución Obligaciones Financieras a corto Plazo	13.978.434	-	-	-
Aumento/Disminución Beneficios a Empleados	460.682.919	983.645.226	(522.962.307)	-53,17%
Aumento/Disminución Impuesto renta	294.864.594	1.481.054.710	(1.186.190.116)	-80,09%
Aumento/Disminución Otros Pasivos	8.469.188	(5.958.540)	14.427.728	-242,14%
Aumento/Disminución Pasivo por Impuestos Diferidos	(3.482.324)	(165.527.477)	162.045.153	-97,90%
Aumento/Disminución Deudores	(5.380.835.812)	(6.547.276.876)	1.166.441.064	-17,82%
Aumento/Disminución Otras Cuentas por cobrar	1.178.519.880	(5.300.793.832)	6.479.313.712	-122,23%
Aumento/Disminución Inventarios	(213.575.694)	(133.794.717)	(79.780.977)	59,63%
Aumento/Disminución Diferidos	(251.371.699)	-	(251.371.699)	-
Aumento/Disminución Activos por Impuestos Diferidos	(164.883.209)	-	(164.883.209)	-
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación	<u>9.075.359.553</u>	<u>(4.173.975.439)</u>	<u>13.235.356.558</u>	<u>-317,09%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión				
Aumento/Disminución Inversiones - Instrumentos Financieros	556.884.509	557.023.470	(138.961)	-0,02%
Compra Propiedad Planta y Equipo	(1.074.629.455)	(816.691.091)	(257.938.364)	31,58%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversión	<u>(517.744.946)</u>	<u>(259.667.621)</u>	<u>(258.077.325)</u>	<u>99,39%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación				
Aumento/Disminución Obligaciones Financieras a Largo Plazo	(499.276.367)	352.623.061	(851.899.428)	-241,59%
Aumento Reservas	54.441.346	-	-	-
Aumento/Disminución Cuentas por pagar largo plazo	(4.584.290.655)	172.131.922	-	0,00%
Aumento/Disminución en Utilidades Acumuladas	(54.441.346)	-	(54.441.346)	-
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	<u>(5.083.567.022)</u>	<u>524.754.983</u>	<u>(5.608.322.005)</u>	<u>-1068,75%</u>
Aumento Neto en Efectivo y equivalentes de Efectivo	<u>386.214.472</u>	<u>(482.118.718)</u>	<u>868.333.190</u>	<u>-180,11%</u>
Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año	<u>53.626.989</u>	<u>535.745.706</u>	<u>(482.118.717)</u>	<u>-89,99%</u>
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	<u><u>439.841.460</u></u>	<u><u>53.626.988</u></u>	<u><u>386.214.472</u></u>	<u><u>720,19%</u></u>


Freddy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742


Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T


Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

NIT. 800.176.890 - 6

Indicadores Financieros.

III. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO Y PROPIEDAD:

1. SOLIDEZ:

$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	98,57%	117,02%
---	--------	---------

2. ENDEUDAMIENTO

$\frac{\text{Pasivo}}{\text{Activo}}$	101,45%	85,46%
---------------------------------------	---------	--------

3. PROPIEDAD:

$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo}}$	-1,45%	14,54%
---	--------	--------

IV. INDICADORES DE ACTIVIDAD Y EFICIENCIA:

1. ROTACION DE CARTERA:

$\frac{(\text{C x C Prom. x No. de Dias})}{\text{Ventas a Crédito:}}$	129	82
---	-----	----

2. ROTACION DE INVENTARIOS:

$\frac{(\text{Invent. Prom. x No. de Dias})}{\text{Costo de Ventas}}$	5	4
---	---	---

3. ROTACION DE ACTIVOS TOTALES:

$\frac{\text{Ventas}}{\text{Activos Totales}}$	2	1
--	---	---



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Indicadores Financieros.

	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021
I. INDICADORES DE LIQUIDEZ:		
1. RAZON CORRIENTE:		
$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	0,76	1,09
2. PRUEBA ACIDA :		
$\frac{(\text{Act. Cte. - Inventario})}{\text{Pasivo Cte.:}}$	0,73	1,05
3. CAPITAL DE TRABAJO:		
Activo Corriente - Pasivo Corriente	-8.830.952.354	2.021.773.674
II. INDICADORES DE RENTABILIDAD:		
1. MARGEN BRUTO DE UTILIDAD		
$\frac{\text{Utilidad bruta}}{\text{Ventas Netas}}$	20,11%	24,27%
2. MARGEN OPERACIONAL		
$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas:}}$	2,23%	2,58%
3. MARGEN NETO DE UTILIDAD		
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}}$	-9,72%	1,09%
4. RENDIMIENTO DEL PATRIM		
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio:}}$	1026,26%	10,38%
5. RENDIMIENTO DEL ACTIVO		
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Act. Totales}}$	-14,87%	1,51%



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

Notas de Carácter General

1. Información General

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA, constituida por escritura pública No. 3431 del 7 de octubre de 1992, otorgada en la Notaria Segunda de Cúcuta e inscrita en la Cámara de Comercio local el 19 de octubre de 1992 y su última reforma se efectuó el día 9 de septiembre de 2021, bajo el número 2928 y fue inscrita el día 27 de septiembre de 2021 con el número 9378984, donde se transforma la sociedad anónima a sociedad por acciones simplificada. Termino de duración de la sociedad está fijado hasta el 26 de noviembre de 2.033. Somos una empresa subordinada, la controlante es Matrem Holding S.A.S.

La sede principal y dirección para notificación es calle 16 No 0-53 Barrio La playa, Cúcuta, Norte de Santander, y tiene una sede ubicada en la Calle 6N #11E-123 Barrio Santa Lucia, denominada Sede Uno, sede Quinta Oriental, ubicada Avenida 9E #6-109 Barrio Quinta Oriental, sede Barrio Blanco ubicada en la Avenida 3 # 20-88 barrio Blanco, sede en la ciudad de Ocaña ubicada en la KDX 180-200 y en la ciudad de Pamplona en la Avenida Santander # 11-96 Plazuela Almeyda.

Su objeto social se fundamenta en la internación de pacientes con fines de observación, diagnóstico, tratamientos médicos y quirúrgicos, realización de atención médica ambulatoria, cobrando las tarifas legalmente establecidas.

En su condición de clínica general, tiene habilitados servicios en Especialidades básicas de medicina y apoyo diagnostico tales como: Cirugía General, Cirugía Ginecológica y Obstétrica, Cirugía Pediátrica, Cirugía Oftalmológica, Cirugía Ortopédica y Traumatológica, Cirugía de Mano, Cirugía Maxilofacial, Cirugía Otorrinolaringóloga, Cirugía Oral, Cirugía Plástica y Estética, Cirugía Vascular y Angiológica, Cirugía Urológica, Internación Adultos y Pediátrica, Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedios, Servicio de Urgencias, Radiología e Imágenes Diagnósticas, Laboratorio Clínico y Toma de Muestras, Transfusión Sanguínea y Servicio Farmacéutico.

Podrá la sociedad hacer parte de otras compañías de cualquier tipo o género, de objeto social igual, similar o propia droguería o farmacia y comprar para vender drogas; podrá ocuparse de actividades de importación, exportación y venta de instrumental médico o quirúrgico, en el negocio de laboratorio clínico importando, exportando y vendiendo los insumos y productos químicos necesarios para su operatividad; ocuparse en la producción y confección de alimentos para el suministro de los pacientes; Conceder o aceptar prestamos de sus accionistas y en general celebrar todos los contratos y actos lícitos sean de comercio o no, que estén relacionados con su desarrollo.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales y de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales 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.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2016 CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. 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.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. 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 pesos (\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

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.

e) Modelo de Negocio

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. 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, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) 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 en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., 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. Resumen de las Principales Política Contables

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

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Las principales Secciones de las NIIF para las PYME que tienen efectos relevantes en la preparación y presentación de estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, son:

- Sección 3: Presentación de Estados Financieros
- Sección 4: Estado de Posición Financiera
- Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
- Sección 6: Estado de Cambios en el Patrimonio
- Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo
- Sección 8: Notas a los Estados Financieros
- Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores
- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos
- Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
- Sección 21: Provisiones y Contingencias
- Sección 22: Pasivos y Patrimonio
- Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias
- Sección 27: Deterioro del Valor de los Activos
- Sección 29: Impuesto a las Ganancias
- Sección 32: Hechos Ocurrecidos Después del Periodo sobre el que se Informa
- Sección 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
- Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES

2.1.1 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME)

Los estados financieros al 01 de enero de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la Sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYME.

2.1.1.1 Políticas y normas aplicadas en la transición

La Compañía aplicó las siguientes exenciones opcionales contenidas en la Sección 35 para su proceso de transición:

- Valor Razonable tomado como costo atribuido de los terrenos y construcciones en propiedad, planta y equipo.
- Costo Histórico como costo atribuido de muebles, enseres y equipos del rubro propiedad, planta y equipo.

La Empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones obligatorias contenidas en la Sección 35, para su proceso de transición:

- La compañía usó estimados bajo NIIF para las PYME que son consistente con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

- Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

2.5. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

2.6 Políticas contables y revelaciones

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.6.2 Instrumentos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

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

Los préstamos y 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 incluyen en el activo corriente,

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre la Compañía y el cliente. Las cuentas por cobrar por concepto venta de bienes y/o prestación de servicios con vencimiento superior a doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la Superfinanciera para créditos preferenciales.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. evaluará al menos una vez al periodo los indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Para el caso del deterioro de las cuentas por cobrar generadas por el giro ordinario de las actividades de la clínica se estableció realizar un análisis de riesgo por tipo de contrato con los diferentes clientes:

1-La cartera con particulares está considerada la más riesgosa siendo objeto de análisis individual por parte del departamento de cartera y al no obtener un recaudo en 6 meses se realizará deterioro del 100 % de los valores registrados y reconocidos.

2- Las cuentas por cobrar a las EPS sufrirán deterioro por concepto de glosas siendo el concepto de diferencia medica el más riesgoso.

3- Las cuentas por cobrar a relaciones no tienen histórico de perdida razón por la cual no se genera una disminución de su valor nominal, adicionalmente los tiempos de pago se encuentran dentro de los plazos y condiciones financieras normales.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, 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 descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

- Baja en cuentas

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

- a) Expiran los derechos contractuales que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. 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.
- 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 éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

2.6.3 Propiedades, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. aplicara los criterios de reconocimiento del activo para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

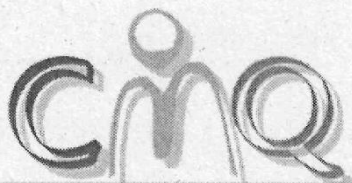
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

La depreciación de un activo cesara cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesa en el caso de que el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

depreciado por completo o que esté disponible para la venta. El cuadro a continuación resume los métodos de depreciación, vidas útiles e indicación de depreciación por componentes para cada clase de activos:

ACTIVO CLASE	DEPRECIACION en rango de edades
1-EDIFICACIONES	Entre 20 y 50 años
2-MUEBLES Y ENSERES	Entre 5 y 20 años
3-EQUIPO MÉDICO	Entre 1 y 10 años
4-EQUIPO CIENTIFICO	Entre 1 y 10 años
5-EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	Entre 3 y 5 Años

2.6.4 Clasificación de activos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentara sus activos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras de la Compañía se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

2.6.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.6.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.6.8 Provisiones, activos y pasivos contingentes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. debe reconocer una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado,
- Es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación,
- Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

Al no cumplir estos tres requisitos indicados, no se registrará la provisión.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones únicamente aquellos conceptos cuya medición o fecha de pago son inciertas tales como litigios, demandas, multas, sanciones. Se deben reclasificar aquellos que de acuerdo con la norma no cumplen con su definición.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones a valor presente aquellas que se paguen en un periodo superior a 12 meses y su cuantía sea significativa. Se considerará como significativa toda provisión que sea igual o superior a 50 SMMLV.

- **Pasivos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá pasivos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos pasivos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los pasivos.

El pasivo contingente es una obligación que surge de eventos pasados y que cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están todos bajo el control de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. A pesar de ser consecuencia de un evento pasado no se reconoce debido a que no es probable una salida de recursos que incorpore beneficios futuros y su monto no puede ser medido fiablemente.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

En el caso que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación a una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente. La Compañía, en este caso, procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos que impliquen beneficios económicos futuros, salvo en raras circunstancias que no se pueda hacer una estimación fiable de tal monto.

- **Activos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá activos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos activos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los activos.

Los activos contingentes que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., consideren, han de ser objeto de evaluación de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

2.6.9 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., presentara sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.10 Beneficios a los empleados

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada, así tales pagos se realicen a la persona o a terceros. El reconocimiento en el pasivo los que han sido reconocidos como proveedores seguirá siendo tratado como tales.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

2.6.11 Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

2.6.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.6.13 Estado de flujos de efectivo

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará además del efectivo y los equivalentes al efectivo. Para este efecto se consideran:

- Caja
- Bancos
- Cuentas de ahorro

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará su estado de flujos de efectivo por el método indirecto. Descripción del método: El método indirecto es aquel método que parte desde la utilidad contable del periodo realizando el análisis de las fuentes (de donde provienen los recursos) y los usos (la destinación que se le da los recursos), para determinar el saldo final del efectivo y equivalentes del efectivo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por separado en las actividades de inversión los valores brutos por adquisiciones y ventas de propiedades planta y equipo y propiedades de inversión, las demás se presentarán por valores netos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por separado en las actividades de financiación cuando este rubro sea igual o superior al 10% del total

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

de los activos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. considerara los flujos de efectivo procedentes del impuesto de la renta como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

3. Administración del Riesgo

Las actividades de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo dadas las condiciones del sector de operación la exposición mayor se da por las políticas de pago de los clientes que afectan la liquidez, por lo cual la clínica revisa los contratos con sus clientes.

Notas de Carácter Especifico

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

	2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 439.841.459	\$ 53.626.989
Caja General	\$ 647.733	\$ 3.286.682
Cajas Menores	\$ 5.700.000	\$ 5.700.000
Cuentas Corrientes	\$ 29.484.961	\$ 29.484.961
Cuentas de Ahorros	\$ 404.008.765	\$ 14.390.258
Recursos Propios	\$ 0	\$ 765.088

Se tienen varias cuentas bancarias con restricciones, son las siguientes:

BANCO	No CUENTA	TIPO CUENA
BANCO DE OCCIDENTE	600102925	CORRIENTE
BANCO AV VILLAS	952139442	CORRIENTE
BANCO CAJA SOCIAL	26504679296	AHORROS
BANCO DAVIVIENDA	66300090454	AHORROS

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que tiene la compañía no causan intereses, tampoco cumplen las políticas definidas para practicar el cálculo del valor presente neto con su respectivo deterioro ya que son corrientes.

	2022	2021
Cuentas por cobrar	\$ 26.352.849.412	\$ 24.189.241.788
Cuentas por cobrar Pendientes de Radicar	\$ 1.103.530.861	\$ 1.672.723.703
Cuentas por cobrar -Radicada	\$ 23.022.268.235	\$ 17.072.239.582
Anticipos a Proveedores	\$ 3.420.898.320	\$ 3.349.767.360
Anticipos a Trabajadores	\$ 26.234.128	\$ 553.890
Accionistas	\$ 22.439.100	\$ 22.439.100
Retención en la Fuente	\$ 1.514.220.667	\$ 1.257.939.639
Saldo a Favor en liquidación Privada	\$ 635.421.000	\$ 669.406.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 20.516.952	\$ 3.298.661
Deudores Varios	\$ 6.561.831.623	\$ 8.076.677.020
Deterioro	-\$ 9.974.511.474	-\$ 7.935.803.166

Para el 2022 el mayor valor de los anticipos corresponde a la Ips Unipamplona en liquidación por valor de \$3.322.667.009 por concepto de los compromisos contemplados en la convención girados durante los años 2017 y 2018 para garantizar y amortizar las unidades funcionales. Desde febrero de 2021 dejaron de presentar facturas, motivo por el cual se ha generado provisión para la misma

A diciembre del 2022 La CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S tiene un saldo por cobrar por valor de \$3.613.426.154 por contrato en acuerdos conjuntos con la Unión Temporal de Servicios de Salud Norte UT Integrar donde su participación es del 69%

Los deudores varios están conformados de la siguiente manera:

	2022	2021
Deudores Varios	\$ 6.561.831.623	\$ 8.076.677.020
Cuentas por cobrar de terceros	\$ 2.319.495.425	\$ 7.058.373.565
Depositos Judiciales	\$ 676.343.725	\$ 1.922.546
Deudores Transitorios	\$ 3.328.645.683	\$ 866.660.112
Incapacidades	\$ 237.346.789	\$ 149.720.797

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

El mayor valor de las cuentas por cobrar a terceros tenemos a :

- Medinorte con \$884.387.942 corresponde al valor del arriendo que la clínica está pagando a la Universidad de Pamplona desde septiembre 2020.
- Unión Temporal de Servicios de Salud UT Integrar con \$863.393.293 pago que se ha hecho por parte de la Clínica a proveedores y por retención en la fuente.

En depósitos judiciales tenemos dos embargos:

- Ips Unimpamplona por valor de \$305.673,800
- Hospiclinic. SAS por valor \$370,669,915

Los deudores transitorios están las cuentas por cobrar a

- Clinica de Urgencias Bucaramanga con \$2.885.929.994 por concepto pagos a proveedores de la Fundación Medico Preventiva y provisión prestaciones sociales de la unidad ambulatoria.
- Fundación Medico Preventiva por salarios pagados a empleados no sustituidos.

6. Inventarios

Representa la existencia de medicamentos, dispositivos médicos, elementos de aseo, papelería, aseo y cafetería, para la prestación de los servicios en las diferentes unidades funcionales de la entidad.

	2022	2021
Inventarios	\$ 998.577.514	\$ 785.001.820
Medicamentos	\$ 652.649.406	\$ 537.290.286
Materiales Medico Quirurgicos	\$ 213.710.362	\$ 134.619.884
Material Laboratorio	\$ 87.050.459	\$ 67.983.304
Viveres y cafeteria	\$ 2.258.138	\$ 1.903.762
Elementos de papeleria y utiles de oficina	\$ 6.481.858	\$ 8.107.230
Dotación para trabajadores	\$ 1.848.234	\$ 1.842.266
Ropa Hospitalaria y Quirurgica	\$ 1.459.818	\$ 3.458.000
Elementos de Asero y lavanderia	\$ 9.057.000	\$ 5.436.500
Repuestos y Elementos para mantenimiento	\$ 24.062.239	\$ 24.360.588

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a los bienes de la entidad para su uso en el desarrollo de su actividad económica:

	2022	2021
	\$ 4.485.709.102	\$ 4.098.017.115
Maquinaria y Equipo	1.773.122.875,53	1.298.857.451,53
Equipo de Oficina	220.338.992,62	198.673.733,62
Equipo de computación y co	642.093.820,52	408.387.162,52
Maquinaria y Equipo Medico	4.874.542.051,30	4.531.660.525,30
Equipo de hotel, Rest y cafe	40.227.159,02	38.116.571,02
Acueductos, Planta y Redes	50.393.541,46	50.393.541,46
Depreciación Acumulada	-3.115.009.338,63	-2.428.071.870,63

Propiedades, planta y equipo	SALDO 31-12-2021	ADICIONES	SALIDAS	DEPRECIACION PERIODO	SALDO 31-12-2022
MAQUINARIA Y EQUIPO	346.747.931	474.865.349		151.066.475	670.546.805
EQUIPO DE OFICINA	44.078.099	21.665.259		13.977.585	51.765.773
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	45.660.279	233.706.658		66.261.824	213.105.113
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.650.364.056	342.281.601		451.492.512	3.541.153.145
EQUIPO DE HOTEL, RESTAURANTE Y CAFETERIA	11.166.750	2.110.588		4.139.072	9.138.266
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	0	0	0	0	0
TOTALES	4.098.017.115	1.074.629.455	0	686.937.468	4.485.709.102

Durante el año 2022 se adquirieron camas, escalerillas, atriles, armarios y aires acondicionados para la apertura del 4 piso; en cirugía se adquirieron 2 máquinas de anestesia los cuales se compraron a crédito al proveedor Dishospital.

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S utiliza el Método de Línea Recta para la depreciación de su propiedad, planta y equipo.

8. Activos Financieros

En los activos financieros se tiene una cuenta en Credicord desde el año 2014

	2022	2021
Inversiones de Administración de liquidez	\$ 2.494.690	\$ 2.345.115

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Las Inversiones a 31 de diciembre son:

	2022	2021
Acciones	\$ 6.393.542.036	\$ 6.950.576.119
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 557.034.097	\$ 1.114.068.180
Salud vida EPS	\$ 557.034.097	\$ 1.671.102.265
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 410.975.766	\$ 410.975.766
Sanatorio Clínico de Bogota Ltda	\$ 13.586.400	\$ 13.586.400
Clinica Bucaramangá Centro Medico Daniel Peralta	\$ 167.000.000	\$ 167.000.000
Fundación Medico Preventiva	\$ 230.389.366	\$ 230.389.366
OTRAS	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173
Asir S.A.S.	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173

Inversiones medidas al costo menos el deterioro

INVERSION	VR EN CONTABILIDAD	No ACCIONES	PARTICIP
SALUDVIDA	557.034.097	243.667	18,8
SANATORIO CLINICO BOGOTA	13.586.400	2.520	10,2
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	230.389.366	130.000	1
ASIR S.A.S.	5.425.532.173	542.554	11,45
TOTAL	6.226.542.036		

Se realiza deterioro de un 20% para las acciones de Saludvida EPS por encontrarse en liquidación desde octubre del 2019

Inversiones Medidas al Método de Participación patrimonial

NIT	INVERSION	VR EN CONTABILIDAD	No ACCIONES	PARTICIP
890200138	CLINICA BUCARAMANGA CENTRO CLINICO DANIEL PERA	167.000.000	1.670.000	21,98

Debido a que esta compañía se encuentra en liquidación no se ha realizado el método de participación desde el año 2019 y no se contó con la información

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

9. Diferidos

Está representada en una licencia del software Dinámica Gerencial, amortizada en 5 años

	2022	2021
Diferidos	\$ 251.371.699	\$ 0

10. Obligaciones Financieras a corto plazo

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable incurrido en la transacción, posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

	2022	2021
	\$ 97.325.134	\$ 83.346.701
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)	\$ 97.325.135	\$ 83.346.701

Estas obligaciones son con el Banco de Occidente para el pago de las cesantías del año 2021

ENTIDAD	No CREDITO	PLAZO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	VCTO	TASA	SALDO
Banco de Occidente	60030031375	12	11/02/2022	10/02/2023	M.V	IBR 3MM+3.5T	81.897.212
Banco de Occidente	60030031383	12	11/02/2022	10/02/2023	M.V	IBR 3MM+3.5T	15.427.923
							97.325.135

11. Proveedores

Los proveedores están conformados por los que suministran medicamentos, materiales quirúrgicos, material de ortopedia, reactivos de laboratorio, de elementos de aseo y otros.

	2022	2021
Proveedores	\$ 16.258.410.684	\$ 11.503.019.716

Las Cuentas por Pagar a corto, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor

Del total a diciembre 2022 \$2.545.947.493 corresponde a más 360 días

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

12. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a honorarios, servicios médicos y servicios públicos y otros.

	2022	2021
Cuentas por pagar	\$ 16.146.792.169	\$ 7.161.318.339

De las cuentas por pagar corresponde a más 360 días \$584.687.731

En las cuentas por pagar se tiene un valor de \$7.528.077.827 que corresponde al 69% del total de las cuentas por pagar de la Unión Temporal de Servicios de Salud Norte UT Integrar.

13. Impuestos por pagar

Son los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Los impuestos por pagar son los siguientes

	2022	2021
	\$ 501.993.000	\$ 1.109.864.524
Retención en la fuente	\$ 488.791.000	\$ 1.099.915.000
Retención de industria y comercio	\$ 4.790.000	\$ 3.883.000
Impuestos a las ventas	\$ 4.964.000	\$ 2.769.524
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 3.448.000	\$ 3.297.000

A diciembre 31 de 2022 se adeuda las retenciones en la fuente de los periodos 10 y 11 del año 2022

14. Beneficios a los empleados

Dado que en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. solo operan los beneficios laborales de ley que se esperan liquidar en el transcurso de los 12 meses siguientes, y teniendo en consideración que estos pasivos se determinan según lo establecido en las normas laborales dispuestas para el efecto, la valoración de estos pasivos se efectúa por su valor nominal.

Las otras cuentas por pagar, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

	2022	2021
	\$ 3.488.611.839	\$ 3.027.928.920
Nomina por Pagar	\$ 2.004.311.073	\$ 1.662.054.353
Cesantias	\$ 938.514.730	\$ 861.240.102
Intereses sobre Cesantia	\$ 103.848.768	\$ 96.615.113
Vacaciones	\$ 441.937.268	\$ 408.019.352

Al cierre del año se debe la nómina del mes diciembre y de la unidad hospitalaria la nómina de agosto 2021.

15. Otros pasivos no financieros

En este concepto se tiene valores de copagos, cuotas moderadoras efectuadas por los afiliados de la Eps a las que se les presta servicios. También tenemos valores pagados, pendientes de aclarar.

	2022	2021
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 129.087.911	\$ 120.618.723
Valores Recibidos para terceros	\$ 129.087.911	\$ 120.618.723

16. Pasivo no corriente

	2022	2021
	\$ 3.033.519.828	\$ 7.825.704.579
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)	\$ 429.194.582	\$ 928.470.949
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pa	\$ 558.923.666	\$ 5.143.214.321
Impuesto de renta corriente	\$ 1.786.201.235	\$ 1.491.336.641
Pasivo por Impuesto Diferido	\$ 259.200.345	\$ 262.682.669

Las Cuentas por pagar comerciales corresponden a una cuenta por pagar al Fundación Médico Preventiva

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

- Las obligaciones financieras están conformadas de la siguiente manera:

ENTIDAD	No CREDITO	PLAZO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	VCTO	TASA	SALDO
Banco de Occidente	60000214559	60	28/03/2018	2/03/2023	M.V	IBR 3MM+6,5T	179.194.589
Asir Inversiones SAS		36	1/03/2021	1/02/2024			249.999.994
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS							429.194.583

17. Patrimonio

Está conformado por:

- (1) El capital está representado en 380.000 acciones, con valor nominal de \$10.0000 cada una.
- (2) El Capital de la Clínica está representado así:

NOMBRE ACCIONISTA	%	No ACCIONES	TOTAL
JHON WILSON ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
LETTY GRACIELA ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
INVERSIONES SILVA ROA Y CIA S EN C	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
MATREM HOLDING S.A.S.	85%	323.000	\$ 3.230.000.000,00
TOTAL		380.000	\$ 3.800.000.000,00

Pasamos de tener una utilidad en el año 2021 \$544.413.461 a una perdida en el año 2022 \$-5.813.478.891

	2022	2021
	-\$ 566.471.447	\$ 5.247.007.444
Capital Social	\$ 3.800.000.000	\$ 3.800.000.000
Reservas	\$ 645.880.648	\$ 591.439.302
Resultados Acumuladas	\$ 801.126.796	\$ 311.154.681
Resultado Ejercicio	-\$ 5.813.478.891	\$ 544.413.461

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

18. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias comprende:

	2022	2021
INGRESOS	\$ 59.835.410.989	\$ 49.895.545.294
Unidad funcional Urgencias	\$ 1.945.464.486	\$ 1.098.566.359
Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 21.926.069.710	\$ 21.274.021.313
Unidad funcional de Hospitalización e internación	\$ 5.569.683.998	\$ 5.459.113.134
Unidad funcional de Quirofanos y sala de parto	\$ 5.912.239.290	\$ 3.187.432.646
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 9.090.618.072	\$ 5.556.500.065
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 254.406.507	\$ 192.950.318
Unidad funcional de Mercadeo	\$ 15.487.817.389	\$ 13.612.388.954
Devol, Rebajas, Dctos en ventas	-\$ 350.888.464	-\$ 485.427.495

La unidad con mayor ingreso corresponde a la de consulta externa, que corresponde a la sustitución patronal efectuada con la Fundación Medico Preventiva.

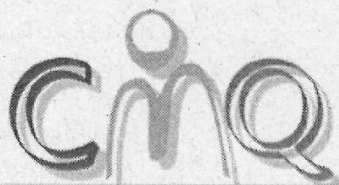
Para el año 2022 se ve un incremento en la unidad de apoyo diagnostico con el servicio de tomografías, endoscopias y colonoscopias

19. Ingresos no Operacionales

Los otros ingresos son los siguientes:

	2022	2021
Ingresos No Operacionales	\$ 1.466.737.193	\$ 881.304.964
Financieros	\$ 33.732.101	\$ 27.665.671
Dividendos	\$ 100.354.087	\$ 0
Ingresos metodos participación	\$ 674.866.604	\$ 0
Arrendamientos	\$ 468.195.192	\$ 461.033.512
Servicios	\$ 27.071.800	\$ 12.669.100
Recuperaciones	\$ 24.334.570	\$ 36.484.533
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 106.392.183	\$ 0
Diversos	\$ 31.790.656	\$ 343.452.147

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Dentro de estos ingresos están incluidos ingresos por contrato de participación con Global Safe Salud por valor de \$674.866.604

Los ingresos de ejercicios anteriores corresponden a cartera por valor \$104.609.158 del Adres, la cual se había deteriorado.

20. Impuesto Diferido

El impuesto diferido representa el efecto fiscal de las diferencias temporarias deducibles surgidas de comparar el valor contable de las partidas del Estado de Situación Financiera Activos y Pasivos determinado de acuerdo con las IFRS, y de acuerdo con el estatuto tributario vigente en Colombia

	2022	2021
Ingresos Impuestos Diferido	\$ 168.365.532	\$ 165.527.476

21. Costos de Servicios

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos durante el período. Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud se definen por grupos organizados en las Unidades Funcionales. Los costos indirectos se distribuyen proporcionalmente a cada unidad funcional.

	2022	2021
COSTOS	\$ 47.803.640.692	\$ 37.785.745.286
Unidad funcional Urgencias	\$ 3.557.901.075	\$ 2.139.083.677
Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 16.442.704.412	\$ 14.545.127.315
Unidad funcional de Hospitalización e internación	\$ 9.342.255.333	\$ 8.205.672.616
Unidad funcional de Quirofanos y sala de parto	\$ 5.173.152.004	\$ 3.193.591.259
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 2.916.607.754	\$ 2.103.444.511
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 779.415.105	\$ 557.299.370
Unidad funcional de Mercadeo	\$ 9.591.605.011	\$ 7.041.526.538

22. Gastos de Administración

Comprende los gastos causados durante el período relacionado directamente con la gestión administrativa, encaminada a la Dirección, Planeación y Organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las operaciones normales de la organización.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

	2022	2021
GASTOS	\$ 10.694.463.519	\$ 10.820.667.475
Personal	\$ 3.069.836.062	\$ 2.595.640.550
Honorarios	\$ 132.494.970	\$ 1.094.763.411
Impuestos tasas y gravámenes	\$ 178.825.011	\$ 148.158.782
Arrendamientos	\$ 2.907.242.177	\$ 2.348.624.524
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 4.530.160	\$ 2.265.080
Seguros	\$ 212.978.861	\$ 205.965.605
Servicios	\$ 695.405.229	\$ 535.819.816
Legales	\$ 12.732.913	\$ 9.011.455
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 389.931.439	\$ 763.244.025
Gastos de Viaje	\$ 10.200.758	\$ 1.132.950
Depreciaciones	\$ 64.959.887	\$ 19.309.752
Diversos	\$ 269.305.285	\$ 189.348.522
Provisiones	\$ 2.746.020.768	\$ 2.907.383.002

23. Gastos No Operacionales

En estos gastos el valor más representativo está en gastos de ejercicios anteriores por la causación de los proveedores de la UT Integrar por valor de \$6.225.891.291

	2022	2021
Gastos No Operacionales	6.999.687.159	300.214.870
Financieros	627.686.121	184.332.758
Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores	6.298.688.850	45.114.112
Gastos Diversos	73.312.188	70.768.000

24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha presentado ningún evento posterior que afecte las cifras.

OTRAS REVELACIONES

La Clínica Médico Quirúrgica efectuó operaciones por ventas de servicios durante el año 2022 con sus vinculados económicos: Clínica de Especialista María Auxiliadora por valor de \$ 3.511.088, y se le facturaron gastos y costos de: Fundación Medico Preventiva por valor de \$8.372.954.202, Clínica de Urgencias Bucaramanga \$4.490.875.507 y Asir inversiones SAS \$4.255.693.005

Se tiene un acuerdo con la Dian firmado en diciembre de 2021 para pago de las retenciones en la fuente de los periodos 2020 periodo 12 a 2021 periodo 1 al 5 por valor de \$683.628.000 de capital,

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

deuda que es respaldada o garantizada por el tomógrafo. Al terminar año 2022 se cierra el año con un saldo de \$4.391.000.

FREDDY E. CONTRERAS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL

Gedanie Espitia
GEDANIE ESPITIA MONDOL
CONTADORA
TP-61155-T

CAROLINA MENDEZ RUEDA
REVISORA FISCAL
En Representación de Rodríguez Rueda Tulupa SAS
TP-119116-T

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."