

IPS CEMOL CENTRO MEDICO ODONTOLOGICO EL LIMON SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

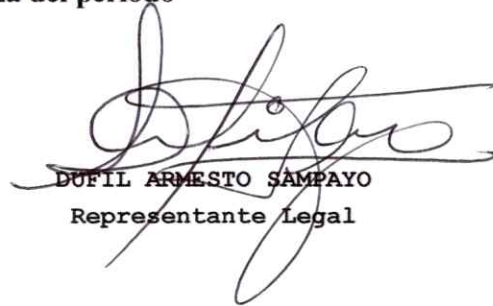
| | Notas | 2022 | 2021 |
|--|-------|--------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 30.470.120 | 11.668.720 |
| Deudores comerciales y otros | 4 | 39.218.819 | 18.457.083 |
| Total activos corrientes | | 69.688.939 | 30.125.803 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 5 | 33.151.066 | 32.913.066 |
| Total activos no corrientes | | 33.151.066 | 32.913.066 |
| Total activos | | 102.840.005 | 63.038.869 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas por pagar | 6 | 33.645.650 | 23.811.192 |
| Impuestos corrientes por pagar | 6 | 1.063.818 | 99.000 |
| Obligaciones laborales | 6 | 2.487.317 | 467.650 |
| Total pasivos corrientes | | 37.196.785 | 24.377.842 |
| Total pasivos | | 37.196.785 | 24.377.842 |
| Patrimonio de los Accionistas | | | |
| Capital suscrito y pagado | 7 | 20.000.000 | 20.000.000 |
| Ganancia del Ejercicio | | 17.613.375 | 3.623.145 |
| Ganancias acumuladas | | 28.029.845 | 15.037.882 |
| Total patrimonio de los accionistas | | 65.643.220 | 38.661.027 |
| Total pasivos y patrimonio de los accionistas | | 102.840.005 | 63.038.869 |


DUFIL ARMESTO SAMPAYO
Representante Legal


CLAUDIA HENAO CABALLERO
Contador Publico TP 270,504-T

IPS CEMOL CENTRO MEDICO ODONTOLOGICO EL LIMON SAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

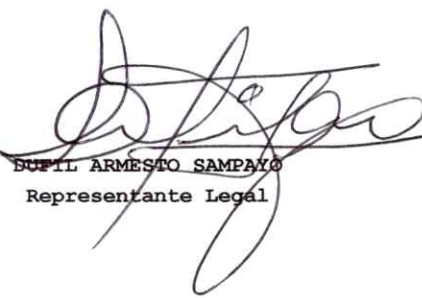
| Notas | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 125.985.300 | 46.140.890 |
| Costo de ventas | (60.004.669) | (28.859.594) |
| Ganancia bruta | 65.980.631 | 17.281.296 |
| Gastos de administración | (38.524.873) | (11.800.836) |
| Gastos financieros | (358.258) | (229.526) |
| Ganancia antes de impuesto a la renta y Cree | 27.097.500 | 5.250.934 |
| Gasto por impuesto a la renta y Cree | (9.484.125) | (1.627.789) |
| Ganancia del período | 17.613.375 | 3.623.145 |

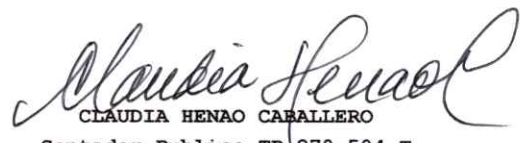

DUFIL ARNESTO SAMPAYO
Representante Legal


CLAUDIA HENAO CABALLERO
Contador Publico TP 270,504-T

IPS CEMOL CENTRO MEDICO ODONTOLOGICO EL LIMON SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en de pesos colombianos)

| | <u>Capital suscrito y pagado</u> | <u>Superavit de capital</u> | <u>Reservas</u> | <u>Ganancia Ejercicio</u> | <u>Ganancias acumuladas</u> | <u>Total</u> |
|---|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 20.000.000 | - | - | 3.623.145 | 15.037.882 | 38.661.027 |
| Aportes de los accionistas | - | - | | | | - |
| Ganancia del período | | | | 17.613.375 | 28.029.845 | 45.643.220 |
| Apropiaciones | | | | (3.623.145) | (15.037.882) | 18.661.027 |
| Dividendos decretados | | | | | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 20.000.000 | - | - | 17.613.375 | 28.029.845 | 65.643.220 |


DUPIL ARMESTO SAMPAYO
Representante Legal



CLAUDIA HENAO CABALLERO
Contador Publico TP 270,504-T



IPS CEMOL CENTRO MEDICO ODONTOLOGICO EL LIMON SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>2022</u> |
|---|--------------------|
| Flujos de efectivo por actividades de operación: | |
| Ganancia del período | 17.613.375 |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 703.640 |
| Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión | 18.317.015 |
| Cambios en activos y pasivos de operación | |
| Disminución en deudores comerciales y otros (Disminución) en proveedores | 20.761.736 |
| Aumento en cuentas por pagar | (9.834.458) |
| Aumento en impuestos corrientes por pagar | (964.818) |
| Aumento en obligaciones laborales | (2.019.667) |
| Efectivo neto generado por actividades de operación | 7.942.793 |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión: | |
| Compras de propiedades, planta y equipo | - |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | - |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación: | |
| Disminución de capital | - |
| Aumento de cuentas por pagar | (9.834.458) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiación | (9.834.458) |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo | 19.505.040 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período | 11.668.720 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 30.470.120 |


DUELL ARNESTO SAMPAYO
Representante Legal


CLAUDIA HENAO CABALLERO
Contador Publico TP 270,504-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE DE LA SOCIEDAD: IPS CENTRO MEDICO ODONTOLOGICO EL LIMON SAS.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina en 31 de diciembre de 2022.

(todos los valores están expresados en pesos colombianos).

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La entidad IPS CENTRO MEDICO ODONTOLOGICO EL LIMON SAS, constituida de acuerdo a las leyes colombianas el 06 de agosto de 2.003 y con una duración indefinida, tiene como objeto social prestar servicio de odontología al igual que las actividades de atención de consulta externa en medicina general, cirugía oral, odontopediatría, ortodoncia entre otras.

El domicilio principal de su sede social y principal es en la ciudad de Barranquilla.

NOTA 2. Base de elaboración de las políticas Contables. Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standards Boards (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha de 27 de diciembre de 2.013 el ministerio de Comercio, Industria Y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable en la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 3, el cual incluye las NIIF para microempresas. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF 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.

Por lo anterior, la entidad, cuyos estados financieros de acuerdo han sido preparados con los requerimientos que cumplan la NIIF para las PYMES, declara el cumplimiento de las NIIF para PYMES. (Sección 3.3)

Criterio de importancia relativa.

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellas que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de servicios odontológicos se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios, cuando se han transferidos los riesgos y beneficios, cuando no se tiene control sobre ellos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos gravámenes y tasas.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% para el año 2022 sobre el mayor valor entre la renta presuntiva y la renta líquida.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor valor sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se conviertan las diferencias, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se reviertan en el futuro y además para el activo, que en este momento generara suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente las ganancias fiscales en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferidos se miden al importe máximo que, sobra la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la forma en que se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en las estimaciones contables proceden de nueva información o de nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio de una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Propiedad, Planta y Equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | VIDA UTIL | Valor residual |
|--|------------------|-----------------------|
| Equipo de transportes-vehículos | 5 -10 años | 0% |
| Maquinaria y equipo | 5 -10 años | 0% |
| Equipo de comunicaciones - computadores - teléfonos | 3 -5 años | 0% |
| Muebles y Enseres – escritorios, mesas, sillas, Archivadores etc | 6 – 15 años | 0% |
| Equipo de transportes | 10 -15 años | 0% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación o amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada entre cinco (5) y diez (10) años empleando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

| INTANGIBLES | VIDA UTIL | Valor Residual |
|--------------------|------------------|-----------------------|
| Intangibles | 5 – 10 años | 0 % |

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que sus activos hayan sufrido una pérdida del deterioro del valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta (neto de realización). Si una partida del inventario (o de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (Precio de ventas menos costos de terminación y ventas, en el caso de que los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (o grupo de activos) en años

anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente los resultados.

Al finalizar los años 31 de diciembre 2022 y 2021, la administración no considero indicios de deterioro de sus activos.

Arrendamientos.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El deterioro para la cuenta de difícil cobro se revisa y se actualiza con base en el análisis de riesgo, en su recuperación y evaluación efectuadas por la administración.

Para un suministro medio al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados utilizando la tasa de interés original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Al finalizar los años 31 de diciembre de 2022 y 2021, la administración no considero indicios de deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y sus equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Acreedores comerciales.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no de interés. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Obligaciones laborales.

Las leyes laborales prevén el pago de su compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además de ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el

empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y de salario, los cuales se causan en el momento de pago. La entidad hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Contingencia.

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad que se materialicen los importes involucrados, para deducir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la entidad.

La naturaleza de las provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de perdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico que sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revelan cuando su grado de contingencia es probable.

Seguidamente se detallan los saldos que componen las diferentes cuentas de los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo | 5.675.338 | 380.794 |
| Bancos | 24.794.782 | 11.287.926 |
| TOTAL | 30.470.120 | 11.668.720 |

El efectivo y equivalente de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

NOTA 4.

CLIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes Nacionales y otros. | 19.135.408 | 5.428.574 |
| Cuentas por cobrar. | 20.083.411 | 13.028.509 |
| TOTAL | 39.218.819 | 18.457.083 |

**NOTA 5.
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Muebles y Enseres | 10.717.878 | 10.717.878 |
| Equipos Médicos | 54.491.586 | 54.491.586 |
| Equipos de Computación. | 6.860.000 | 6.860.000 |
| Depreciación Acumulada. | -38.918.398 | -39.156.398 |
| Total | 33.151.066 | 32.913.066 |

**NOTA 6.
 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Cuentas por pagar | 33.645.650 | 23.811.192 |
| Impuesto sobre la renta por pagar | 1.063.818 | 99.000 |
| Obligaciones laborales | 2.487.317 | 467.650 |
| Total | 37.196.785 | 24.377.842 |

**NOTA 7.
 PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2022 el capital autorizado y pagado está representado en 2.000 acciones con un valor nominal de \$10.000 totalmente suscrito y pagado.

Al 31 de diciembre de 2021 el capital autorizado y pagado está representado en 2.000 acciones con valor nominal de \$ 10.000.


**NOTA 8.
 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------|
| Ventas de servicios de salud | 125.985.300 | 46.140.890 |
| Intereses | 0 | 0 |
| Aprovechamiento | 0 | 0 |
| Recuperación deducciones | 0 | 0 |
| Total ingresos por actividades ordinarias. | 125.985.300 | 46.140.890 |

**NOTA 9.
COSTOS Y GASTOS**

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Costo de venta | 60.004.669 | 28.859.594 |
| Gastos operacionales | 38.524.873 | 11.800.836 |
| Gastos no operacionales | 358.258 | 229.526 |


DUFIL ARMESTO SAMPAYO
Representante Legal.


CLAUDIA HENAO CABALLERO
Contador. T.P No 270.504-T