



I-CARE


IPS INTEGRAL CLINICAL CARE

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2022



	Notas	31-dic-22	31-dic-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO					
CORRIENTE					
DISPONIBLE	3	20.716.370	77.848.965 -	57.132.594 -	73
DEUDORES	4	1.986.094.940	1.540.301.145	445.793.795	29
INVENTARIOS	5	273.808.924	261.783.228	12.025.696	5
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.280.620.235	1.879.933.338	400.686.897	21
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	8.170.977.190	7.876.403.781	294.573.409	4
TERRENOS		380.000.000	380.000.000	-	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		6.125.760.000	6.502.889.750 -	377.129.750	100
EQUIPO DE OFICINA		307.672.056	184.890.766	122.781.291	100
EQUIPOS MEDICO-CIENTIFICOS		1.226.366.906	611.104.186	615.262.720	100
EQUIPOS I EQUIPOS DE COMPUTO		131.178.228	197.519.080 -	66.340.852 -	34
DEPRECIACION ACUMULADA	6	(61.616.186)	(12.000.688) -	49.615.497	100
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.109.361.004	7.864.403.093	244.957.912	3
TOTAL ACTIVO		10.389.981.239	9.744.336.430	645.644.809	7
PASIVO					
CORRIENTE					
OBLIGACIONES SOCIOS Y TERCEROS	7	180.000.001	100.000.000	80.000.001	80
PROVEEDORES	8	4.334.303.308	2.895.927.136	1.438.376.172	50
CUENTAS POR PAGAR	8	1.608.848.197	1.781.142.689 -	172.294.492 -	10
OBLIGACIONES LABORALES	9	35.493.469	20.955.701	14.537.768	100
PROVISION IMPTO DE RENTA Y COMI	9	60.728.293	783.741.880 -	723.013.587	100
BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	209.781.916	103.947.334	105.834.582	102
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.429.155.184	5.685.714.740	743.440.444	13
PASIVOS NO CORRIENTES	10	1.933.660.210	2.214.163.959 -	280.503.749	100
TOTAL PASIVO		8.362.815.394	7.899.878.699	462.936.695	6
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	11,1	500.000.000	100.000.000	400.000.000	400
RESERVAS		1.050.000.000	-	1.050.000.000	100
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,2	112.781.115	1.744.457.731 -	1.631.676.616	100
SUPERAVIT POR VALORIZACION		364.384.731	-	364.384.731	100
TOTAL PATRIMONIO		2.027.165.846	1.844.457.731	182.708.115	10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.389.981.239	9.744.336.430	645.644.809	7


Victor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767



Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Ernesto Caro Contreras
Contador Público
TP. 128162 - T


	Notas	31-dic-22	31-dic-21	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
INGRESOS	12	12.718.858.455	8.822.754.128	3.896.104.327	44,16
ingresos operacionales		12.718.858.455	8.822.754.128	3.896.104.327	44,16
COSTOS	13	10.269.877.400	4.908.796.169	5.361.081.230	109,21
Costos de prestación de servicios		10.269.877.400	4.908.796.169	5.361.081.230	109,21
Margen Bruto		2.448.981.055	3.913.957.959	(1.464.976.903) -	37,43
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	2.224.673.848	1.367.244.834	857.429.014	62,71
Gastos de Administración		2.224.673.848	1.367.244.834	857.429.014	62,71
Resultado Operacional		224.307.207	2.546.713.124	(2.322.405.917) -	91,19
INGRESOS NO OPERACIONALES		29.830.843	28.524.519	1.306.324	4,58
otros ingresos		29.830.843	28.524.519	1.306.324	4,58
GASTOS NO OPERACIONALES	15	80.628.642	47.038.033	33.590.610	71,41
Gastos no operacionales		80.628.642	47.038.033	33.590.609	71,41
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		173.509.408	2.528.199.611	(2.357.302.851) -	93,24
PROVISION PARA IMPUESTOS 35%		60.728.293	783.741.880	(723.013.587) -	92,25
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		112.781.115	1.744.457.731	(1.631.676.616) -	93,53



Victor Carlos Caro Contreras
 Representante Legal
 C.C. 9.177.767



Tito Hernandez Puentes
 Revisor Fiscal
 TP. 63103-T




Ernesto Caro Contreras
 Contador Publico
 TP. 128162 - T




IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - 1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2021
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>			
Resultados del Periodo		112.781.115	1.394.457.731
Depreciación		(61.616.186)	(12.000.688)
Deudores Comerciales y Otros Deudores		1.633.473.465	1.385.398.272
Inventarios		273.808.924	261.783.228
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		(4.334.303.308)	(2.895.927.136)
Cuentas Comerciales por Pagar		(1.608.848.197)	(1.781.142.689)
<u>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</u>		<u>(3.984.704.186)</u>	<u>(1.647.431.283)</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión</u>			
Propiedad Planta y Equipo		8.170.977.190	7.876.403.781
Inversiones		-	-
Diferidos e intangibles		-	-
<u>Efectivo Neto Utilizado por Actividades de Inversión</u>		<u>8.170.977.190</u>	<u>7.876.403.781</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación</u>			
Prestamos Bancarios y terceros		1.821.000.001	1.741.000.000
Otros Pasivos		(292.660.210)	(573.163.959)
<u>Efectivo Neto Generado en Actividades de Financiación</u>		<u>1.528.339.791</u>	<u>1.167.836.041</u>
<u>Flujo de Efectivo Neto</u>			
		<u>5.714.612.795</u>	<u>7.396.808.539</u>
Aumento y/o Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		(57.132.594)	(22.151.035)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Comienzo del Año		77.848.965	100.000.000
<u>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Año</u>	3	<u>20.716.370</u>	<u>77.848.965</u>


Victor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767


Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T

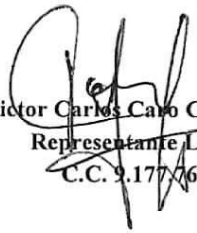

Ernesto Caro Contreras
Contador Publico
TP. 128162 - T





IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



PATRIMONIO	DIC 31/2022	Aumento	Disminución	DIC 31/2021
CAPITAL	500.000.000	400.000.000	-	100.000.000
RESERVAS	1.050.000.000	1.050.000.000	-	-
RESULTADOS DEL PERIODO				
UTILIDAD O PERDIDAS	112.781.115		-1.631.676.616	1.744.457.731
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	364.384.731	364.384.731		-
TOTALES	2.027.165.846	-	-1.631.676.616	1.844.457.731


Victor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767


Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Ernesto Caro Contreras
Contador Público
TP. 128162 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2022



IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Nota 1. Información General

La sociedad IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S, establecida según la Ley 1258 del 5 de diciembre de 2008, entidad clasificada en el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, creada mediante escritura pública No. 163483 de noviembre 27 de 2020 en la notaría quinta de Cartagena de Indias y se registró en la Cámara de Comercio de la ciudad de Cartagena de Indias el 27 de noviembre de 2020, bajo el número 09-442778-12 del registro mercantil.

La sociedad tendrá como objeto social principal las siguientes actividades: Operación, administración, comercialización, explotación y prestación de todos los servicios integrales de salud. En desarrollo de este podrá la sociedad ejecutar todos los actos o contratos que fueran convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Nota 2. Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los estados financieros de IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S, NIT. 901.434.501-1, correspondientes a 31 de diciembre 2022 preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, según el cual la Corporación está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del año 2021.

Moneda Funcional y Conversión de la Moneda Extranjera

La moneda de reporte y la moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Compañía.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.

Instrumentos Financieros

Efectivos y Equivalentes de Efectivo

Este instrumento percibe los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Inversiones

De acuerdo con la Sección 11 de la NIIF para las PYMES, las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados. Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Las pérdidas y ganancias no realizadas se incluyen en el cambio en activos netos. Los ingresos por inversiones y ganancias limitadas por un donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si las restricciones se cumplen (por el paso del tiempo o por el uso) en el período en el cual se reconocen los ingresos y ganancias.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Las ventas de servicios ofrecidos por la Sociedad se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los valores de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La Compañía realiza préstamos a sus empleados, accionistas y negocios conjuntos sin cargos por intereses. Estos últimos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Pasivos Financieros

Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos en el numeral 2.19. Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

Sobregiros y préstamos bancarios corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales se incurren de forma eventual en costos adicionales para su adquisición (por ejemplo, comisiones al Fondo Nacional de Garantías). Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Propiedades, Planta y Equipos

Corresponde con la definición clásica del mismo, e incluimos todos los bienes que van a ser usados en el proceso productivo normal de la empresa. Las inversiones se van a recuperar a través del ciclo de explotación de la empresa. Se encuentra en el activo no corriente o fijo.

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y Edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico científico	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

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.

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, si se puede medir de forma confiable, al cierre de cada período, reconociendo en los resultados los cambios de su valor razonable. Cuando una propiedad de inversión no pueda medirse confiablemente a su valor razonable, se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, siguiendo lo establecido en la política de propiedades, planta y equipo.

Activos Diferidos

Los activos diferidos son gastos pagados de forma anticipada donde la compañía espera tener beneficios futuros, su objetivo es no afectar la información financiera de la empresa en los periodos que aún no se han utilizado esos gastos. Algunos de los gastos que suelen ser pagados de forma anticipada son los arrendamientos, seguros, papelería, las reclamaciones tributarias, etc. Según estos activos se vayan utilizando se van llevando al gasto (amortizando), para que la contabilidad refleje la realidad de los hechos. Los gastos aun no utilizados por la empresa deben permanecer en el activo, y una vez ese activo diferido empieza a contribuir en la generación del ingreso, se irá reconociendo como gasto.

Inventarios

Los inventarios son activos que posee la empresa con la finalidad de ser usados en la prestación de los servicios que ofrece la compañía, se manejan bajo el método de primeras en entrar, primeras en salir y serán reconocidos económicamente por el valor razonable.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

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

Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

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.

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, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años

anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha prestado a satisfacción los servicios contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

Provisiones y Contingencias

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o inferior a 3 meses con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos. El valor detallado corresponde a la información con corte a 31 de diciembre 2022 de la IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 20.716.370
CAJAS MENORES	\$ 3.000.000
CUENTAS DE AHORRO	\$ 56.506
CUENTAS CORRIENTES	\$ 17.659.865

Not

a 4. Deudores Comerciales y Otros Deudores.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales. Este rubro lo componen las Entidades del sector salud con las cuales celebramos contratos por servicio de salud soportados por las facturas de

servicios, cuya gestión de cobro se realiza de acuerdo con las políticas establecidas por la administración, también incluye los anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor, préstamos entre vinculados y trabajadores.

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	\$ 1.986.094.940
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 352.621.475
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	\$ 17.770.755
CLIENTES	\$ 1.615.702.710

Nota 5. Inventarios

El saldo de inventarios a 31 de diciembre 2022 incluye:

INVENTARIOS	\$ 273.808.924
INSUMOS MEDICO – QUIRURGICOS	\$ 135.673.072
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$ 138.135.853

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social, por definición no destinada para la venta en el curso normal de los negocios, siempre y cuando este supere el valor de 1 SMLV y cuya vida útil exceda de un año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$7.864.403.093
TERRENOS	\$ 380.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$6.125.760.000
EQUIPO DE OFICINA	\$ 307.672.056
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	\$1.226.366.906
EQUIPOS DE COMPUTO	\$131.178.228
DEPRECIACION ACUMULADA	(\$61.616.186)

Nota 7. Obligaciones con socios y Bancos

El saldo de las obligaciones con socios y bancos a 31 de diciembre 2022 es de \$ 180.000.000 por parte de la IPS.

Nota 8. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos de la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, así como también incluyen obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y costos y gastos por pagar. El valor detallado corresponde a la información con corte a 31 de diciembre 2022 por parte de la IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$5.943.151.505
Cuentas por pagar - al costo	\$4.334.303.308
Costos y gastos por pagar al costo	\$1.608.848.197

Not

a 9. Beneficios a los Empleados

Comprende el valor por pagar a empleados correspondientes a salarios y prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre 2022.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 245.275.385
Obligaciones laborales	\$35.493.469
Cesantías	\$121.726.626
Intereses sobre cesantías	\$13.701.231
Vacaciones	\$74.354.059

Nota 10. Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos a 31 de diciembre de 2022 corresponde a anticipos recibidos por prestación de servicios de salud, ingresos recibidos para terceros por descuentos a los colaboradores de la IPS por conceptos de almuerzos, pólizas exequiales y seguros de responsabilidad civil los cuales suman un valor de \$ \$292.660.210, Prestamos con compañías aliadas por valor de 1.641.000.000, provisión del impuesto de renta del año gravable 2022 por 60.728.293

Nota 11. Patrimonio

11.1. Capital

El capital accionario de la compañía a 31 de diciembre 2022 consiste en 100 acciones, ordinarias totalmente pagadas a un valor de 5.000.000 C/U, los aportes sociales suman un valor total de **\$500.000.000**.

11.2. Reservas

La empresa a 31 de diciembre de 2022 cuenta con una reserva legal de 50.000.000 y una reserva ocasional de 1.000.000.000, para un total en reservas de 1.050.000.000

11.3. Resultado del Ejercicio

Para lo transcurrido hasta 31 de diciembre 2022 la compañía obtuvo una utilidad por valor de \$ 112.781.115

11.4. SuperÁvit por valorización

En el año 2022 se realizó un avalúo por parte de una empresa especializada, de todos los activos de la empresa, este ejercicio arrojó un mayor valor en los activos con que se cuenta a diciembre 31 de 2022, el cual fueron reconocidos como un superávit por valorización.

Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen ingresos por venta de servicios de salud a 31 de diciembre 2022.

INGRESOS	\$12.748.689.298
ESTANCIA HOSTALES	\$ 4.762.910.720
CLINICA DE HERIDAS, VALORACIONES, MEDICAMENTOS E INSUMOS	\$ 998.553.641
SERVICIOS CLINICOS	\$ 6.957.394.094
OTROS INGRESOS	\$ 29.830.743

Nota 13. Costo de Ventas

El costo de ventas a 31 de diciembre 2022 incluye:

COSTO DE VENTAS	\$10.269.877.400
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	\$ 1.260.351.476
COSTOS DE PERSONAL	\$1.938.857.095
HONORARIOS	\$ 342.262.326
SERVICIOS	\$6.728.406.503

Nota 14. Gastos de Administración

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de acusación, las sumas o valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, plantación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legales y administrativas.

Los gastos de administración hasta el 31 de diciembre 2022 comprenden:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$2.224.673.848
GASTOS DE PERSONAL	\$ 655.465.572
GASTOS POR HONORARIOS	\$ 58.771.628
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 432.045.980
SEGUROS	\$ 41.028.839
SERVICIOS	\$ 298.894.019
GASTOS LEGALES	\$ 8.715.678
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 264.616.527
VIATICOS Y TRANSPORTE	\$ 2.287.100
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 76.933.435
GASTOS DIVERSOS	\$385.915.071
PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA	\$ 60.728.293

Nota 15. Gastos Financieros y Otros Gastos

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

El valor detallado corresponde a la información de IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S. a 31 de diciembre 2022.

GASTOS FINANCIEROS	\$ 80.628.642
GASTOS BANCARIOS	\$ 80.628.642

Nota 17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación el día treinta (30) de marzo 2023.


Victor Carlos Caso Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.467


Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Ernesto Caso Contreras
Contador Publico
TP. 128162 - T

DICTAMEN REVISORIA FISCAL 2022



Señores

IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S

Asamblea General de Accionistas

opinión favorable

He examinado los Estados Financieros individuales de la **IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S** al 31 de diciembre de 2022, conformados por: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas o revelaciones de los Estados Financieros que incluyen el resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S** a 31 de diciembre de 2022 y 2021 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el anexo N^o 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, que se usan para fines comparativos fueron por mi auditados y dictaminados, emití una opinión favorable y sin salvedades.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo No.4 del decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría.

Soy independiente de La Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos, de su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes.

En la elaboración de los Estados Financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Entidad para continuar como sociedad en funcionamiento, revelando, según afecte, las cuestiones que correspondan. Teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la revisión de los Estados Financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría, de conformidad con el anexo No. 4 del decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría — NIA. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar, los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría sin salvedades.

También:


- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Sociedad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.

La sociedad presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de terceros que puedan estar en su poder. —

Verifique la preparación y presentación adecuada y oportuna de las declaraciones tributarias: Retención en la Fuente e Industria y Comercio; así mismo, examine y verifique que los estados financieros para entidades de control y vigilancia fueron tomados fielmente de los libros en los diferentes cortes trimestrales y fueron presentados oportunamente.



Tito Hernández Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2022



CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS

A DICIEMBRE 31 DE 2022

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, certificamos:

Que, para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2022, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, cambio en el patrimonio, así como el flujo de efectivo, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los asociados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.


Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos a cargo de IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Dado en Cartagena de Indias D. T. y C., el día 29 del mes de marzo de 2023.


Victor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.467


Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Ernesto Caro Contreras
Contador Público
TP. 128162 - T