

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023




VIGILADO Supersalud

Barrio Pie de la Popa
Calle 21 A 29B-22 Cartagena Bolívar




IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - 1
Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



| | Notas | 31-dic-23 | 31-dic-22 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | | | |
| CORRIENTE | | | | | |
| DISPONIBLE | 3 | 661,980,919 | 20,716,370 | 641,264,549 | 3,095 |
| DEUDORES | 4 | 4,288,240,450 | 1,986,094,940 | 2,302,145,510 | 116 |
| INVENTARIOS | 5 | 166,093,500 | 273,808,924 | 107,715,424 | 39 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 5,116,314,870 | 2,280,620,235 | 2,835,694,635 | 124 |
| NO CORRIENTE | | | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 6 | 7,446,583,419 | 8,170,977,190 | 724,393,771 | 9 |
| TERRENOS | | - | 380,000,000 | 380,000,000 | 100 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | | 6,125,760,000 | 6,125,760,000 | - | 100 |
| EQUIPO DE OFICINA | | 243,693,485 | 307,672,056 | 63,978,571 | 100 |
| EQUIPOS MEDICO-CIENTIFICOS | | 971,998,144 | 1,226,366,906 | 254,368,762 | 100 |
| EQUIPOS I EQUIPOS DE COMPUTO | | 105,131,791 | 131,178,228 | 26,046,437 | 20 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | 6 | (442,442,899) | (61,616,186) | 380,826,713 | 100 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 7,004,140,521 | 8,109,361,004 | 1,105,220,484 | 14 |
| TOTAL ACTIVO | | 12,120,455,390 | 10,389,981,239 | 1,730,474,151 | 17 |
| PASIVO | | | | | |
| CORRIENTE | | | | | |
| OBLIGACIONES SOCIOS Y TERCEROS | 7 | 491,111,112 | 180,000,001 | 311,111,111 | 173 |
| PROVEEDORES | 8 | 3,236,775,010 | 4,334,303,308 | 1,097,528,298 | 25 |
| CUENTAS POR PAGAR | 8 | 909,529,479 | 1,608,848,197 | 699,318,718 | 43 |
| OBLIGACIONES LABORALES | 9 | 40,432,777 | 35,493,469 | 4,939,308 | 100 |
| PROVISION IMPTO DE RENTA Y COMPLEI | 10 | 659,057,078 | 60,728,293 | 598,328,785 | 100 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 9 | 196,903,001 | 209,781,916 | 12,878,915 | 6 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 5,533,808,457 | 6,429,155,184 | 895,346,727 | 14 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | 10 | 2,237,955,259 | 1,933,660,210 | 304,295,049 | 100 |
| TOTAL PASIVO | | 7,771,763,716 | 8,362,815,394 | 591,051,678 | 7 |
| PATRIMONIO | | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 11.1 | 500,000,000 | 500,000,000 | - | - |
| RESERVAS | | 1,061,278,112 | 1,050,000,000 | 11,278,112 | 100 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 11.2 | 2,787,413,563 | 112,781,115 | 2,674,632,448 | 100 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION | | - | 364,384,731 | 364,384,731 | 100 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 4,348,691,675 | 2,027,165,846 | 2,321,525,829 | 115 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 12,120,455,390 | 10,389,981,239 | 1,730,474,151 | 17 |


Victor Carlos Gara Contreras
Representante Legal
C.C. 9.117.067


Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Corina Muñoz Tápia
Contador Público
TP. 121503 - T





IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - 1
Estado de Resultados Integrales a 31 de diciembre de 2023
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



| | Notas | 31-dic-23 | 31-dic-22 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|--|-----------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | 12 | 9,007,079,661 | 12,718,858,455 | (3,711,778,794) - | 29.18 |
| ingresos operacionales | | 9,007,079,661 | 12,718,858,455 | (3,711,778,794) - | 29.18 |
| COSTOS | 13 | 5,921,510,648 | 10,269,877,400 | (4,348,366,751) - | 42.34 |
| Costos de prestación de servicios | | 5,921,510,648 | 10,269,877,400 | (4,348,366,751) - | 42.34 |
| Margen Bruto | | 3,085,569,013 | 2,448,981,055 | 636,587,957 | 25.99 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 15 | 2,512,541,445 | 2,224,673,849 | 287,867,596 | 12.94 |
| Gastos de Administración | | 2,512,541,445 | 2,224,673,849 | 287,867,596 | 12.94 |
| Resultado Operacional | | 573,027,568 | 224,307,207 | 348,720,361 | 155.47 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 14 | 2,936,319,789 | 29,830,843 | 2,906,488,946 | 9,743.23 |
| otros ingresos | | 2,936,319,789 | 29,830,843 | 2,906,488,946 | 9,743.23 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 16 | 87,971,533 | 80,628,642 | 7,342,890 | 9.11 |
| Gastos no operacionales | | 87,971,533 | 80,628,642 | 7,342,890 | 9.11 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTO | | 3,421,375,824 | 173,509,407 | (2,565,111,475) - | 1,478.37 |
| PROVISION PARA IMPUESTOS 35% | | 633,962,261 | 60,728,293 | 573,233,968 | 943.93 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS | | 2,787,413,563 | 112,781,115 | 2,674,632,448 | 2,371.53 |


Victor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767


Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Corina Muñoz Tapia
Contador Público
TP. 128162 - T





IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - 1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



| | <u>Notas</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--|--------------|------------------------------|-------------------------------|
| <u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u> | | | |
| Resultados del Periodo | | 2,787,413,563 | 112,781,115 |
| Depreciación | | (442,442,899) | (61,616,186) |
| Deudores Comerciales y Otros Deudores | | 3,637,339,560 | 1,633,473,465 |
| Inventarios | | 166,093,500 | 273,808,924 |
| Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar | | (3,236,775,010) | (4,334,303,308) |
| Cuentas Comerciales por Pagar | | (909,529,479) | (1,608,848,197) |
| <u>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</u> | | <u>2,002,099,235</u> | <u>(3,984,704,186)</u> |
| <u>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión</u> | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | | 7,446,583,419 | 8,170,977,190 |
| Inversiones | | - | - |
| Diferidos e intangibles | | - | - |
| <u>Efectivo Neto Utilizado por Actividades de Inversión</u> | | <u>7,446,583,419</u> | <u>8,170,977,190</u> |
| <u>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación</u> | | | |
| Prestamos Bancarios y terceros | | 2,302,111,112 | 1,821,000,001 |
| Otros Pasivos | | (426,955,259) | (292,660,210) |
| <u>Efectivo Neto Generado en Actividades de Financiación</u> | | <u>1,875,155,853</u> | <u>1,528,339,791</u> |
| <u>Flujo de Efectivo Neto</u> | | <u>11,323,838,507</u> | <u>5,714,612,795</u> |
| Aumento y/o Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | 641,264,549 | (57,132,594) |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Comienzo del Año | | 20,716,370 | 77,848,965 |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Año</u> | 3 | <u>661,980,919</u> | <u>20,716,370</u> |


Victor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767


Tito Hernández Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Corina Muñoz Tapia
Contador Público
TP. 121503 - T





IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



| PATRIMONIO | DIC 31/2023 | Aumento | Disminución | DIC 31/2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| CAPITAL | 500,000,000 | - | - | 500,000,000 |
| RESERVAS | 1,061,278,112 | 11,278,112 | - | 1,050,000,000 |
| RESULTADOS DEL PERIODO | | | | |
| UTILIDAD O PERDIDAS | 2,787,413,563 | 2,674,632,448 | - | 112,781,115 |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | - | - | - | - |
| TOTALES | 4,348,691,675 | 2,685,910,560 | - | 1,662,781,115 |


Victor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767


Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Corina Muñoz Yapia
Contador Público
TP. 121503 - T



**IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE
2023**

CONTENIDO

| | |
|--|----|
| CONTENIDO..... | 2 |
| Nota 1. Información General | 3 |
| Nota 2. Bases de Elaboración y Políticas Contables | 3 |
| Moneda Funcional y Conversión de la Moneda Extranjera | 3 |
| Instrumentos Financieros..... | 3 |
| Efectivos y Equivalentes de Efectivo..... | 3 |
| Inversiones..... | 4 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar..... | 4 |
| Pasivos Financieros..... | 4 |
| Cuentas por Pagar Comerciales..... | 4 |
| Propiedades, Planta y Equipos | 5 |
| Propiedades de Inversión..... | 5 |
| Activos Diferidos | 6 |
| Inventarios..... | 6 |
| Arrendamientos | 6 |
| Deterioro del Valor de los Activos..... | 6 |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 7 |
| Provisiones y Contingencias | 7 |
| Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 7 |
| Nota 4. Deudores Comerciales y Otros Deudores | 8 |
| Nota 5. Inventarios | 8 |
| Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo..... | 9 |
| Nota 7. Obligaciones con socios y Bancos..... | 9 |
| Nota 8. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar | 9 |
| Nota 9. Beneficios a los Empleados..... | 10 |
| Nota 10. Otros Pasivos..... | 10 |
| Nota 11. Patrimonio..... | 11 |
| Capital – Reservas | 11 |
| Resultado del Ejercicio | 11 |
| Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias | 11 |
| Nota 13. Costo de Ventas | 12 |
| Nota 14. Ingresos no Operacionales | 12 |
| Nota 15. Gastos de Administración | 12 |
| Nota 16. Gastos Financieros y Otros Gastos | 13 |
| Nota 17. Aprobación de los Estados Financieros | 13 |

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 2023

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 empiece 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

A continuación, se detalla en el efectivo y equivalente al efectivo presentado en el estado de situación financiera, en forma comparativa con el periodo anterior

cifra en pesos colombianos

| | 2023 | 2022 | Valor variación |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES | 661,980,919 | 20,716,370 | 641,264,549 |
| CAJA MENOR | 3,007,800 | 3,000,000 | 7,800 |
| CUENTAS DE AHORROS | 708,919 | 56,506 | 652,414 |
| BANCOS NACIONALES | 658,264,200 | 17,659,865 | 640,604,336 |

Nota 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.

A continuación, se desglosan las cuentas por cobrar en forma comparativa de los periodos 2023 y 2022.

cifra en pesos colombianos

| | 2023 | 2022 | Valor variación |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES | 4,288,240,450 | 1,986,094,940 | 2,302,145,510 |
| CLIENTES | 2,899,868,527 | 1,615,702,710 | 1,284,165,817 |
| PROMESAS DE COMPRAVENTA | 715,000,000 | - | 715,000,000 |
| ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES | 650,900,891 | 352,621,475 | 298,279,415 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 2,347,501 | 4,528,593 | -2,181,092 |
| RECLAMACIONES A EPS Y ARL | 20,123,532 | 9,076,713 | 11,046,819 |
| PRESTAMOS | - | 4,165,449 | -4,165,449 |

Nota 5. Inventarios

El saldo de inventarios a 31 de diciembre 2023 y 2022 es el siguiente:

cifra en pesos colombianos

| | 2023 | 2022 | Valor variación |
|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| INVENTARIOS | 166,093,500 | 273,808,924 | -107,715,424 |
| MEDICAMENTOS | 106,137,118 | 135,673,072 | -29,535,953 |
| MATERIALES E INSUMOS MEDICOS | 59,956,382 | 138,135,853 | -78,179,471 |

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.

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variacion |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$7,446,583,419 | \$8,170,977,190 | -\$724,393,771 |
| TERRENOS | \$- | \$380,000,000 | -\$380,000,000 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$6,125,760,000 | \$6,125,760,000 | - |
| EQUIPO DE OFICINA | \$243,693,485 | \$307,672,056 | -\$63,978,571 |
| EQUIPOS MEDICO-CIENTIFICOS | \$971,998,144 | \$1,226,366,906 | -\$254,368,762 |
| EQUIPOS DE COMPUTO | \$105,131,791 | \$131,178,228 | -\$26,046,437 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -\$442,442,899 | -\$61,616,186 | -\$380,826,713 |

Nota 7. Obligaciones con socios y Bancos

El saldo de las obligaciones con socios y bancos a 31 de diciembre 2023 es de \$ 491.111.112 por parte de la IPS. Se muestra en forma comparativa con el año 2022

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variacion |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OBLIGACIONES SOCIOS Y TERCEROS | \$491,111,112 | \$180,000,001 | \$311,111,111 |
| PRESTAMOS BANCARIOS | \$331,111,112 | \$20,000,001 | \$311,111,111 |
| PRESTAMO DE SOCIOS | \$160,000,000 | \$160,000,000 | - |

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 2023 y 2022 por parte de la IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S

cifra en pesos colombianos

| | 2023 | 2022 | Valor variación |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|
| ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$4,146,304,489 | \$5,943,151,505 | -\$1,796,847,016 |
| PROVEEDORES | \$3,236,775,010 | \$4,334,303,308 | -\$1,097,528,298 |
| CUENTAS POR PAGAR | \$909,529,479 | \$1,608,848,197 | -\$699,318,718 |

Nota 9. Beneficios a los Empleados

Comprende el valor por pagar a empleados correspondientes a salarios y prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre 2023 comparativo con 2022.

cifra en pesos colombianos

| | 2023 | 2022 | Valor variación |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$237,335,778 | \$245,275,385 | -\$7,939,607 |
| OBLIGACIONES LABORALES | \$40,432,777 | \$35,493,469 | \$4,939,308 |
| CESANTIAS | \$131,348,347 | \$121,726,626 | \$9,621,721 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | \$14,354,748 | \$13,701,231 | \$653,517 |
| VACACIONES | \$51,199,906 | \$74,354,059 | -\$23,154,153 |

Nota 10. Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos a 31 de diciembre de 2023 comparativo con 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 pólizas exequiales, seguros de responsabilidad civil y otros descuentos, Prestamos con compañías aliadas y provisión del impuesto de renta.

cifra en pesos colombianos

| | 2023 | 2022 | Valor variación |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| OTROS PASIVOS | \$2,897,012,337.06 | \$1,994,388,503.00 | \$902,623,834.06 |
| IMPTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | \$659,057,077.96 | \$60,728,293.00 | \$598,328,784.96 |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | \$426,955,259.10 | \$292,660,210.00 | \$134,295,049.10 |
| OTROS PASIVOS | \$1,811,000,000.00 | \$1,641,000,000.00 | \$170,000,000.00 |

Nota 11. Patrimonio

Capital – Reservas

El capital accionario de la compañía a 31 de diciembre 2023 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.

La empresa a 31 de diciembre de 2023 cuenta con una reserva legal de 61.278.112 y una reserva ocasional de 1.000.000.000.

Los saldos comparativos son los siguientes:

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variación |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | \$1,561,278,112 | \$1,550,000,000 | \$11,278,112 |
| APORTES SOCIALES | \$500,000,000 | \$500,000,000 | \$- |
| RESERVA LEGAL | \$61,278,112 | \$50,000,000 | \$11,278,112 |
| RESERVAS OCASIONALES | \$1,000,000,000 | \$1,000,000,000 | \$- |

Resultado del Ejercicio

Durante 2023 la compañía obtuvo un incremento en la utilidad respecto al periodo anterior, como se muestra a continuación:

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variación |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$2,787,413,563 | \$112,781,115 | \$2,674,632,448 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$2,787,413,563 | \$112,781,115 | \$2,674,632,448 |

Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen ingresos por venta de servicios de salud 31 de diciembre 2023 y 2022.

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variación |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | \$9,007,079,661 | \$12,718,858,455 | \$(3,711,778,794) |
| ESTANCIA HOSTALES | \$5,810,520,929 | \$4,762,910,720 | \$1,047,610,209 |
| CLINICA DE HERIDAS | \$1,187,415,686 | \$235,626,894 | \$951,788,792 |
| VALORACION POR ESPECIALISTAS | \$535,964,741 | \$191,063,837 | \$344,900,904 |
| SERVICIOS CLINICOS | \$669,482,952 | \$6,957,394,094 | \$(6,287,911,142) |
| MEDICAMENTOS POS Y NO POS E INSUMOS MEDICOS | \$793,681,156 | \$504,241,193 | \$289,439,963 |
| TERAPIAS DE REHABILITACION | \$10,216,197 | \$67,621,717 | \$(57,405,520) |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | \$(202,000) | | \$(202,000) |

Nota 13. Costo de Ventas

El costo de ventas a 31 de diciembre 2023 comparativo con 2022 es el siguiente:

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variación |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS | \$5,921,510,648 | \$10,269,877,400 | \$(4,348,366,751) |
| MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES | \$2,163,621,550 | \$1,260,351,476 | \$903,270,074 |
| GASTOS DE PERSONAL | \$2,277,855,492 | \$1,938,857,095 | \$338,998,397 |
| HONORARIOS | \$335,148,447 | \$342,262,326 | \$(7,113,879) |
| SERVICIOS | \$1,144,885,159 | \$6,728,406,503 | \$(5,583,521,344) |

Nota 14. Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operacionales presentaron un incremento respecto a 2022 por la venta del terreno – lote Turbaco.

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variación |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$2,936,319,789.00 | \$29,830,843.00 | \$2,906,488,946.00 |
| SERVICIOS | \$5,583,500.00 | \$4,443,300.00 | \$1,140,200.00 |
| UTILIDAD EN VENTA DE INVENTARIO | \$4,933,924.00 | \$- | \$4,933,924.00 |
| UTILIDAD EN VENTA DE PPE | \$2,920,000,000.00 | | \$2,920,000,000.00 |
| OTROS | \$5,802,365.00 | \$25,387,543.00 | \$(19,585,178.00) |

Nota 15. 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 2023 y 2022:

| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variación |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | \$2,512,541,445 | \$2,224,673,848 | \$287,867,596 |
| GASTOS DE PERSONAL | \$687,188,012 | \$655,465,572 | \$31,722,440 |
| HONORARIOS | \$81,612,315 | \$58,771,628 | \$22,840,687 |
| IVA DESCONTABLE ASUMIDO | \$162,993,813 | \$137,404,827 | \$25,588,986 |
| ARRENDAMIENTOS | \$468,362,265 | \$432,045,980 | \$36,316,285 |
| SEGUROS | \$49,506,914 | \$41,028,839 | \$8,478,075 |
| SERVICIOS | \$444,554,301 | \$298,894,019 | \$145,660,282 |
| GASTOS LEGALES | \$3,154,958 | \$8,715,678 | \$(5,560,720) |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | \$58,571,524 | \$264,616,527 | \$(206,045,003) |
| VIATICOS Y TRANSPORTE | \$- | \$2,287,100 | \$(2,287,100) |
| DEPRECIACION | \$381,717,745 | \$76,933,435 | \$304,784,310 |
| DIVERSOS | \$174,879,598 | \$248,510,244 | \$(73,630,645) |

Nota 16. 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 2023 comparativa 2022.


| <i>cifra en pesos colombianos</i> | 2023 | 2022 | Valor variación |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | \$87,971,533 | \$80,628,642 | \$7,342,890 |
| FINANCIEROS | \$80,713,429 | \$80,628,642 | \$84,787 |
| DIVERSO | \$7,258,104 | \$- | \$7,258,104 |

Nota 17. Aprobación de los Estados Financieros


Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación el día treinta (30) de marzo 2024.



Víctor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767



Corina Muñoz Tapia
Contador Público
TP. 121503 - T



Tito Hernández Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-