

Certificación del Representante legal y Contador de la Empresa

A los señores Accionistas de MEDISERVICIOS SA:

01 de marzo de 2024

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad certificamos que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y por el período de doce meses terminado en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros separados de la sociedad al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la sociedad, durante el año terminado al 31 de diciembre de 2023 se han reconocido en los Estados Financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la sociedad al 31 de diciembre de 2023.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.
6. La sociedad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
7. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.



CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante Legal
C.C. 7.520.699



ANGIE JOHANNA CEPEDA MÁRQUEZ
Contador Público
TP-194123-T

MEDISERVICIOS SA
NIT. 800.198.174-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Saldos hasta 31/12/2023
(Expresados en pesos colombianos, con 2 decimales)

		Al 31 de Diciembre			
ACTIVOS	Nota	2.023	2.022	Diferencia	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	5	\$ 8.997.086,00	\$ 13.821.838,00	(\$4.824.752,00)	-34,91%
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	6	\$ 106.231.698,00	\$ 77.904.437,00	\$ 28.327.261,00	36,36%
Activos Por Impuesto Corrientes	7	\$ 155.587.404,00	\$ 125.369.355,00	\$ 30.218.049,00	24,10%
Inventarios	8	\$ 43.487.260,00	\$ 43.570.860,00	(\$83.600,00)	-0,19%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 314.303.448,00	\$ 260.666.490,00	\$ 53.636.958,00	20,58%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad Planta Y Equipo	9	\$ 1.749.141.744,00	\$ 1.747.537.099,00	\$ 1.604.645,00	0,09%
Cuentas Corrientes Y Otras Cuentas Por Cobrar	6	\$ 562.584.555,00	\$ 564.960.376,00	(\$2.375.821,00)	-0,42%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 2.311.726.299,00	\$ 2.312.497.475,00	\$ (771.176,00)	-0,03%
TOTAL ACTIVOS		\$ 2.626.029.747,00	\$ 2.573.163.965,00	\$ 52.865.782,00	2,05%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Prestamos Y Financiaciones	10	\$ 39.885.596,00	\$ 15.478.986,00	\$ 24.406.610,00	157,68%
Cuentas Corrientes Y Otras Cuentas Por Pagar	11	\$ 1.056.694.787,00	\$ 929.723.082,00	\$ 126.971.705,00	13,66%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	7	\$ 62.316.332,00	\$ 49.554.664,00	\$ 12.761.668,00	25,75%
Provisiones Por Beneficios A Empleados	12	\$ 137.368.068,00	\$ 82.011.590,00	\$ 55.356.478,00	67,50%
Otros Pasivos	13	\$ 3.100.637,00	\$ 1.594.900,00	\$ 1.505.737,00	94,41%
PASIVOS CORRIENTES		\$ 1.299.365.420,00	\$ 1.078.363.222,00	\$ 221.002.198,00	20,49%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos Y Financiaciones	10	\$ 8.022.947,00	\$ 33.165.521,00	(\$25.142.574,00)	-75,81%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 8.022.947,00	\$ 33.165.521,00	(\$25.142.574,00)	-75,81%
TOTAL PASIVOS		\$ 1.307.388.367,00	\$ 1.111.528.743,00	\$ 195.859.624,00	17,62%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
Capital Suscrito Y Pagado	14	\$ 1.387.500.000,00	\$ 1.387.500.000,00	\$ -	0,00%
Prima en colocación de Acciones	14	\$ 43.000.000,00	\$ 43.000.000,00	\$ -	0,00%
Resultados Del Ejercicio	14	(\$142.993.842,00)	\$ 9.700.867,00	(\$152.694.709,00)	-1574,03%
Resultados Acumulados	14	(\$87.462.241,00)	(\$97.163.108,00)	\$ 9.700.867,00	-9,98%
Superavit por Valorizaciones	14	\$ 118.597.463,00	\$ 118.597.463,00	\$ -	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.318.641.380,00	\$ 1.461.635.222,00	\$ (142.993.842,00)	-9,78%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 2.626.029.747,00	\$ 2.573.163.965,00	\$ 52.865.782,00	2,05%

Veáanse las notas que acompañan a este Estado Financiero
Saldo Al 31 De Diciembre De 2023


CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante Legal
CC. 7.520.699


Angie Johanna Cepeda Márquez
Contador Público
TP-194123-T


OSCAR JULIO ARIAS GOMEZ
Revisor Fiscal
TP-62713-T

MEDISERVICIOS SA
NIT. 800.198.174-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De : ENE 1/2023 A : DIC 31/2023
(Expresados en pesos colombianos, con 2 decimales)

	<u>Nota</u>	<u>Por Los Años Terminados al 31 de Diciembre</u>		<u>Diferencia</u>	<u>%</u>
		<u>2.023</u>	<u>2.022</u>		
Ingresos De Actividades Ordinarias	15	\$ 1.189.427.328,00	\$ 1.145.698.377,00	\$ 43.728.951,00	3,82%
Costos De Ventas	16	(\$277.265.293,00)	(\$256.960.209,00)	(\$20.305.084,00)	7,90%
Utilidad Bruta		\$ 912.162.035,00	\$ 888.738.168,00	\$ 23.423.867,00	2,64%
Gastos De Administración	17	(\$967.096.469,00)	(\$841.269.638,00)	(\$125.826.831,00)	14,96%
Resultado De La Operación		(\$54.934.434,00)	\$ 47.468.530,00	(\$7.465.904,00)	-15,73%
Resultado Financero, neto	18				
Ingresos Financieros		\$ 13.826.055,00	\$ 47.424.239,00	(\$33.598.184,00)	-70,85%
Gastos Financieros		(\$101.885.463,00)	(\$85.191.902,00)	(\$16.693.561,00)	19,60%
Utilidad Antes De Impuesto a las Ganancias		(\$142.993.842,00)	\$ 9.700.867,00	(\$133.292.975,00)	-1374,03%
Gasto Por Impuesto A Las Ganancias		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad Neta		(\$142.993.842,00)	\$ 9.700.867,00	(\$133.292.975,00)	-1374,03%

Veáanse las notas que acompañan a este Estado Financiero
Saldo Al 31 De Diciembre De 2023



CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante Legal
CC. 7.520.699



Angie Johanna Cepeda Márquez
Contador Público
TP-194123-T



OSCAR JULIO ARIAS GOMEZ
Revisor Fiscal
TP-62713-T

MEDISERVICIOS SA
NIT. 800.198.174-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31/12/2023

(Expresados en pesos colombianos, con 2 decimales)

	<u>Nota</u>	Capital suscrito y pagado	Superavit de Capital y por Valorizaciones	Rerva Legal	Resultado Integral	Otros Resultados Integrales	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo Al 31 De Diciembre De 2022	14	\$ 1.387.500.000,00	\$ 161.597.463,00	\$ -	\$ -	\$ -	(\$87.462.241,00)	\$ 1.461.635.222,00
Perdida Neta Del Período	14	\$ -	\$ -	\$ -	(\$142.993.842,00)	\$ -	\$ -	(\$142.993.842,00)
Dividendos Decretados	14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>Otros Resultados Integrales</u>	14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Al 31 De Diciembre De 2023		\$ 1.387.500.000,00	\$ 161.597.463,00	\$ -	\$ -142.993.842,00	\$ -	(\$87.462.241,00)	\$ 1.318.641.380,00

	<u>Nota</u>	Capital suscrito y pagado	Superavit de Capital y por Valorizaciones	Rerva Legal	Resultado Integral	Otros Resultados Integrales	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo Al 31 De Diciembre De 2022	14	\$ 1.387.500.000,00	\$ 161.597.463,00	\$ -	\$ -	\$ -	(\$97.163.108,00)	\$ 1.451.934.355,00
Utilidad Neta Del Período	14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.700.867,00	\$ -	\$ -	\$ 9.700.867,00
Dividendos Decretados	14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>Otros Resultados Integrales</u>	14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Al 31 De Diciembre De 2021		\$ 1.387.500.000,00	\$ 161.597.463,00	\$ -	\$ 9.700.867,00	\$ -	-\$ 97.163.108,00	\$ 1.461.635.222,00

Veáanse las notas que acompañan a este Estado Financiero



CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE
Representante Legal
CC. 7.520.699



Angie Johanna Cepeda Márquez
Contador Público
TP-194123-T



OSCAR JULIO ARIAS GOMEZ
Revisor Fiscal
TP-62713-T

MEDISERVICIOS SA
NIT. 800.198.174-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31/12/2023

(Expresados en pesos colombianos, con 2 decimales)

	<u>Nota</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Flujos De Efectivo De Las Actividades De Operación:			
Utilidad Neta Del Año		(\$142.993.842,00)	\$ 9.700.867,00
Ajustes Para Conciliar La Utilidad Neta Con El Efectivo Generado Por Las Operaciones:			
Depreciación, Agotamiento Y Amortización		\$ -	\$ -
Cambios Netos En Operaciones Con Activos Y Pasivos:			
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	6	(\$28.327.261,00)	(\$20.729.494,00)
Inventarios	8	\$ 83.600,00	\$ 8.598.250,00
Préstamos Y Financiaciones	10	\$ 24.406.610,00	\$ 10.710.173,00
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	11	\$ 126.971.705,00	\$ 17.141.212,00
Activos y Pasivos Por Impuestos Corrientes	7	(\$17.456.381,00)	(\$31.406.772,00)
Provisiones Por Beneficios A Empleados	12	\$ 55.356.478,00	\$ 53.998.019,00
Otros Activo Y Pasivos	13	\$ 1.505.737,00	\$ 1.594.900,00
Efectivo Neto Generado Por Las Actividades De Operación		<u>\$ 19.546.646,00</u>	<u>\$ 49.607.155,00</u>
Flujos De Efectivo De Las Actividades De Inversión:			
Propiedad Planta Y Equipo	9	(\$1.604.645,00)	(\$77.095.200,00)
Cuentas Corrientes Y Otras Cuentas Por Cobrar	6	\$ 2.375.821,00	\$ 71.150.235,00
Efectivo Neto Generado Por Las Actividades De Financiación		<u>\$ 771.176,00</u>	<u>(\$5.944.965,00)</u>
Flujos De Efectivo De Las Actividades De Financiación:			
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	10	(\$25.142.574,00)	(\$30.844.967,00)
Reserva Legal	14	\$ -	\$ -
Efectivo Neto Generado Por Las Actividades De Financiación		<u>(\$25.142.574,00)</u>	<u>(\$30.844.967,00)</u>
Disminución Neto En El Efectivo Y Equivalentes De Efectivo		(\$4.824.752,00)	\$ 12.817.223,00
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo Al Inicio Del Año		\$ 13.821.838,00	\$ 1.004.615,00
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo Al Final Del Año	5	<u>\$ 8.997.086,00</u>	<u>\$ 13.821.838,00</u>

Veáanse las notas que acompañan a este Estado Financiero



CARLOS ERNESTO CEBALLOS ALZATE

Representante Legal
CC. 7.520.699



Angie Johanna Cepeda Márquez

Contador Público
TP-194123-T



OSCAR JULIO ARIAS GOMEZ

Revisor Fiscal
TP-62713-T

MEDISERVICIOS SA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2023

Valores expresados en pesos colombianos

Notas de carácter general

1. Entidad reportante

Mediservicios SA es una sociedad anónima, constituida en el año 1993 en Armenia-Quindío, Colombia, registrada ante Cámara de Comercio de Armenia y del Quindío, con período duración hasta el 08 de junio de 2033. Dedicada a la prestación de servicios médicos y quirúrgicos con la necesaria colaboración de los médicos especialistas socios, mediante el establecimiento de una unidad medico quirúrgica para tal efecto.

Vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, la dirección y administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General de socios, la Junta directiva y al Gerente, quien actúa como su representante legal.

El domicilio principal de Mediservicios SA es Armenia departamento del Quindío– Colombia, Av. Bolívar No. 1-20.

2. Bases de preparación y presentación

2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros de Mediservicios SA al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera, aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones. Estas normas están fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia Nacional de Salud. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los presentes estados financieros están expresados en pesos colombianos salvo cuando se indique lo contrario.

2.2 Base de contabilidad de causación

La sociedad prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, moneda funcional de la sociedad. La cual se determina en función al entorno económico principal en el que opera.

2.4 Periodo Contable

El ejercicio financiero de MEDISERVICIOS S.A es anual y se cierra cada 31 de diciembre.

2.5 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

La sociedad presenta activos y pasivos en el estado consolidado de situación financiera con base en la clasificación corriente o no corriente. Un activo o un pasivo se clasifican como corriente cuando:

- Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación;
- Se mantiene principalmente con el propósito de negociar;
- Se espera que se realice (o se liquide, en el caso de los pasivos) dentro de los doce meses posteriores al período de reporte;
- En el caso de un activo, es efectivo o equivalente a menos que el intercambio de dicho activo o pasivo esté restringido para ser intercambiado o utilizado para liquidar un pasivo durante menos de doce meses después del periodo de reporte;
- En el caso de un pasivo, no existe el derecho incondicional de diferir su liquidación hasta al menos doce meses después del período de reporte

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

3. Estimaciones y juicios contables significativos

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y suposiciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los estados financieros y sus revelaciones. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, la experiencia de la gerencia y otros factores en la fecha de preparación de los estados financieros. La incertidumbre sobre los supuestos y las estimaciones podrían resultar en cambios materiales futuros que afecten el valor de activos o pasivos. Los cambios a estas estimaciones son reconocidos prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada. En el proceso de aplicación de las políticas contables, la Gerencia

ha realizado los siguientes juicios y estimaciones, los cuales han tenido el efecto más significativo en los montos reconocidos en los estados financieros:

3.1 Litigios

La sociedad está sujeta a reclamaciones por procedimientos regulatorios y de arbitraje, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios.

La gerencia evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y las sumas involucradas, para decidir sobre los importes reconocidos y/o revelados en los estados financieros.

Este análisis, el cual puede requerir juicios considerables, incluye revisar el proceso legal instaurado en contra de la sociedad.

3.2 Impuestos

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere la interpretación de la normativa fiscal. Se requiere realizar juicios significativos para la determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias, para este ejercicio fiscal no se generó impuesto a las ganancias; ya que el resultado del ejercicio fue negativo generando pérdida.

Los cambios en las normas fiscales podrían limitar la capacidad de la sociedad, para obtener deducciones fiscales en ejercicios futuros, las posiciones fiscales implican una evaluación cuidadosa por parte de la Gerencia, y se revisan y ajustan en respuesta a circunstancias como caducidad en la aplicación de la legislación, revelaciones adicionales ocasionadas por algún tema legal o alguna decisión de la Corte en un tema tributario en particular.

4. Resumen de políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa (90) días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

En Mediservicios SA. la partida de efectivo está conformada por los saldos en caja, cuentas corrientes en bancos y depósitos de ahorro en entidades financieras. Los sobregiros

bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

4.2 Deudores

La Cartera se clasificará en el Estado de Situación Financiera como activo corriente para todos los saldos a cargo de los clientes que se recauden dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

Esta partida corresponde a la causación de servicios de salud, a cargo de las Empresas Promotoras de Salud, Empresas de Medicina Prepagadas, Compañías Aseguradoras SOAT, Personas Naturales, Personas Jurídicas, Régimen Subsidiado. Son valores netos no se causan intereses de mora.

4.3 Inventarios

Los inventarios comprenden principalmente los medicamentos e insumos médicos consumidos en el proceso de prestación de servicios. El costo de los inventarios se determina según el método del promedio ponderado, el cual incluye los costos de adquisición (deducciones de descuentos comerciales, reembolsos y otros similares), transformación y otros costos incurridos para llevar el inventario a su ubicación y condición actual.

4.4 Otras Cuentas por Cobrar

Las Otras Cuentas por Cobrar se originan por otras transacciones distintas a las del objeto social de Mediservicios SA. Estas políticas se deben aplicar en el reconocimiento y medición de los elementos de las Otras Cuentas por Cobrar por anticipos de contratos y proveedores, créditos a empleados, intereses por cobrar, anticipo de impuestos, pagos realizados por anticipado y otras cuentas por cobrar por transacciones distintas a las del objeto social.

4.5 Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de la partida propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio

económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable. Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren. Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación de Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal, las vidas útiles técnicas se actualizan anualmente considerando razones tales como: adiciones o mejoras (por reposición de partes o componentes críticos para la operación del activo), avances tecnológicos, obsolescencia u otros factores; el efecto de estos cambios se reconoce a partir del periodo contable en el cual se efectúa. La depreciación de los activos comienza cuando los mismos están en condiciones de uso.

4.6 Impuesto a las ganancias y otros impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

El impuesto a las ganancias es registrado en resultados, excepto cuando estén relacionados con elementos reconocidos en otros resultados integrales, en cuyo caso el impuesto es registrado en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos son presentados de manera separada en el estado de situación financiera, excepto cuando exista un derecho de compensación fiscal y una intención para cruzar tales saldos sobre una base neta.

4.7 Impuesto corriente

La clínica determina la provisión del impuesto a las ganancias aplicando la tasa impositiva que sería aplicable a las utilidades anuales totales. La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de pérdidas y ganancias integrales, debido a: partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en diferentes periodos fiscales, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias aplicables se consideren no gravables o no deducibles.

4.8 Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del período. Los ingresos se miden con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes. Estos son presentados en el estado de resultados, dentro del resultado financiero. Los pagos realizados por la Clínica antes de obtener acceso a los bienes o recibir los servicios objeto del pago son reconocidos como Gastos Pagados por Anticipado, y son amortizados en la

medida en que se recibe el bien o servicio. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación y se presentan de acuerdo a su naturaleza, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación y otros gastos.

4.9 Ingresos y Gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros incluyen principalmente:

- a. Bonificaciones, descuentos comerciales condicionados y negociaciones por volumen de compras y ventas.
- b. Gastos bancarios, comisiones, intereses, descuentos comerciales, multas y sanciones y gravamen al movimiento financiero.

5. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Se compone de todos los dineros que la Clínica tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Estas partidas no tienen ninguna restricción contractual para ser usadas y se encuentran medidas a valor razonable.

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Efectivo		
Caja General	\$ 652	\$ 763.435
Caja Menor	\$ 500.000	\$ 500.000
Bancos		
Bancolombia SA	\$ 2.336.946	\$ 9.043.108
Bancoomeva SA	\$ 6.159.488	\$ 3.515.295
	<u>\$ 8.997.086</u>	<u>\$ 13.821.838</u>

6. Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Corrientes:

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Cientes	\$ 79.651.208	\$ 60.354.811
Entidades Promotoras de Salud	\$ 2.230.343	\$ 2.934.071
Instituciones Prestadoras de Salud	\$ -	\$ 9.021.248
Empresas de Medicina Prepagada	\$ 30.198.351	\$ 7.899.848
Compañías Aseguradoras Soat	\$ 1.265.139	\$ 1.265.139
Particulares Personas Naturales	\$ 8.526.180	\$ 18.207.312
Particulares Personas Juridicas	\$ 37.431.195	\$ 21.027.193
Cuentas por Cobrar	\$ 1.802.395	\$ 1.802.395
A Socios	\$ 1.802.395	\$ 1.802.395
Anticipos Avances y Depositos	\$ 4.085.510	\$ 201.003
A proveedores	\$ 4.085.510	\$ 201.003
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 113.156	\$ 113.156
Responsabilidades	\$ 113.156	\$ 113.156
Diferidos	\$ 20.579.429	\$ 15.433.072
Licencia Software	\$ 797.500	\$ -
Seguros	\$ 19.781.929	\$ 15.433.072
	<u>\$ 106.231.698</u>	<u>\$ 77.904.437</u>

Detalle Cuentas por Cobrar Corrientes:

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Entidades Promotoras de Salud	\$ 2.230.343	\$ 2.934.071
Colsanitas M11 Banco de La Republica	\$ -	\$ 703.728
Allianz Seguros de Vida SA	\$ 2.230.343	\$ 2.230.343
Instituciones Prestadoras de Salud	\$ -	\$ 9.021.248
Cosmitet	\$ -	\$ 9.021.248
Empresas de Medicina Prepagada	\$ 30.198.351	\$ 7.899.848
Colmedica Medicina Prepagada	\$ 10.646.322	\$ 454.808
Colsanitas Plan M10	\$ 9.992.531	\$ 2.545.062
Coomeva Medicina Prepagada	\$ 3.632.829	\$ 2.667.921
Medplus	\$ 4.440.619	\$ 1.887.791
Seguros de Vida Suramericana	\$ 1.486.050	\$ 344.266

Compañías Aseguradoras Soat	\$	1.265.139	\$	1.265.139
Seguros Bolivar	\$	579.140	\$	579.140
La previsor	\$	685.999	\$	685.999
Particulares Personas Naturales	\$	8.526.180	\$	18.207.312
Particulares	\$	5.373.780	\$	12.319.150
Grupo Correal	\$	2.866.600	\$	3.948.350
Jose Fernando Gomez Botero	\$	285.800	\$	813.450
Ricardo Luis Hernandez	\$	-	\$	1.126.362
Particulares Personas Juridicas	\$	37.431.195	\$	21.027.193
Calculaser	\$	14.211.904	\$	5.779.544
Cardiovascular Group SAS	\$	-	\$	968.700
Fresenius Medical Care Colombia	\$	8.248.233	\$	2.823.463
Oftalmologia De Alta Tecnologia SAS	\$	6.528.050	\$	7.229.750
RTS	\$	6.374.270	\$	4.225.736
Clinica Nefrouros SAS	\$	1.683.637	\$	-
Unión Temporal Cliniservicios	\$	385.101	\$	-
Cuentas por Cobrar a Socios	\$	1.802.395	\$	1.802.395
Martha Cecilia Orozco Ocampo	\$	1.802.395	\$	1.802.395
Anticipos Avances a proveedores	\$	4.085.510	\$	201.300
Procientifica de Colombia SAS	\$	-	\$	201.300
Jose Daniel Bernal Lopez	\$	10.000	\$	-
Simens SAS	\$	1.508.675	\$	-
Elevator Control System SAS	\$	131.266	\$	-
Centro Especializado de Metrologia y Calibr:	\$	2.000.000	\$	-
Fredy Franco	\$	410.000	\$	-
Allers SAS	\$	25.569	\$	-
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$	113.156	\$	113.156
Carlos Ernesto Ceballos Alzate	\$	36.500	\$	36.500
Martha Lucia Patiño Cardona	\$	76.656	\$	76.656
Diferidos Seguros	\$	20.579.429	\$	15.433.072
Tecnisoftware SAS	\$	797.500	\$	-
Suramericana de Seguros	\$	19.781.929	\$	15.433.072
	\$	106.231.698	\$	77.904.734

Detalle Cuentas por Cobrar No Corrientes:

No Corrientes:

	Al 31 de Diciembre	
Cientes	\$ 420.228.293	\$ 420.999.469
Entidades Promotoras de Salud	\$ 79.777.055	\$ 79.777.055
Regimen Subsidiado	\$ 340.451.238	\$ 341.222.414
Valorizaciones	\$ 143.960.907	\$ 143.960.907
Construcciones y Edificaciones	\$ 143.960.907	\$ 143.960.907
	<u>\$ 564.189.200</u>	<u>\$ 564.960.376</u>
Entidades Promotoras de Salud	\$ 79.777.055	\$ 79.777.055
Salucoop EPS	\$ 79.777.055	\$ 79.777.055
Regimen Subsidiado	\$ 340.451.238	\$ 341.222.414
Cafesalud	\$ 123.551.576	\$ 124.322.752
Medimas	\$ 216.899.662	\$ 216.899.662
	<u>\$ 420.228.293</u>	<u>\$ 420.999.469</u>

7. Impuestos

7.1 Activos Por Impuestos Corrientes:

El siguiente es el detalle del valor en libros de los activos por impuestos corrientes, para cada año:

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Impuestos Descontables Saldos A Favor	\$ 117.265.154	\$ 83.783.785
Impuestos por Descontar	\$ 25.753.459	\$ 32.119.997
Autorretención Especial a título de Renta	\$ 12.568.791	\$ 9.465.573
	<u>\$ 155.587.404</u>	<u>\$ 125.369.355</u>

7.2 Pasivos por Impuestos Corrientes:

Incluye principalmente saldo por pagar por concepto de: Retención en la fuente y autorretención especial a título de renta a partir del año gravable 2017, la tasa de retención en la fuente es del 2.5% y 3.5% para compras, del 4% y 6% para servicios, el 3.5% para otras retenciones. Impuesto predial e impuesto de industria y comercio.

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Retención en la fuente	\$ 1.054.257	\$ 1.660.051
Impuesto Predial	\$ 62.316.332	\$ 39.936.485
Impuesto de Industria y Comercio	\$ -	\$ 7.958.128
	\$ 63.370.589	\$ 49.554.664

7.3 Impuesto a las Ganancias

De conformidad con la Ley 2277 de 2022 y las disposiciones fiscales aplicables en Colombia para los años gravables 2022 y 2023, respectivamente son:

- ✓ La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable para sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras 35%
- ✓ Las pérdidas fiscales generadas a partir del 1 de enero de 2017 se podrán compensar con las rentas líquidas generadas en los siguientes 12 años gravables, excepto para las compañías que tienen suscrito un contrato de estabilidad jurídica e incluyeron dentro del mismo el artículo que contemplaba que las pérdidas fiscales no tenían fecha de vencimiento.
- ✓ Al 31 de diciembre de 2023 la sociedad no presenta excesos de renta presuntiva sobre renta ordinaria, pero si presenta pérdidas fiscales por compensar, motivo por el cual no se calcula impuesto de renta y dicho saldo se utiliza para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

- **Firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta**

Las declaraciones de impuesto de renta y complementarios de los años gravables 2019, 2020, 2021 y 2022 de la sociedad se encuentran sujetas a aceptación y revisión por parte de las autoridades tributarias, en el evento que ello ocurra la clínica no espera diferencias significativas que impliquen la modificación del impuesto liquidado, ni de la imposición de sanciones que conlleven el reconocimiento de contingencias en los estados financieros.

A partir de 2017, el término general de firmeza de las declaraciones tributarias es de tres (3) años contados desde la fecha de su vencimiento o a partir de la fecha de su presentación, cuando estas hayan sido presentadas de forma extemporánea. Respecto de aquellas declaraciones en las cuales se presenten saldos a favor, el término de firmeza es de tres (3) años, desde la fecha de la presentación de la solicitud de devolución o compensación. A partir del año 2020, las declaraciones de impuestos que presenten pérdidas fiscales pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los 5 años siguientes a la fecha de presentación y/o corrección.

8. Inventarios

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Medicamentos	\$ 42.956.460	\$ 43.040.060
Materiales y Repuestos	\$ 530.800	\$ 530.800
	<u>\$ 43.487.260</u>	<u>\$ 43.570.860</u>

9. Propiedad Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Terrenos Urbanos	\$ 451.660.000	\$ 451.660.000
Construcciones y Edificaciones	\$ 1.311.521.441	\$ 1.311.521.441
Maquinaria y Equipo	\$ 412.065.039	\$ 412.065.039
Equipo de Oficina	\$ 8.194.886	\$ 7.454.886
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 430.485.122	\$ 430.485.122
	<u>\$ 2.613.926.488</u>	<u>\$ 2.613.186.488</u>

Depreciación acumulada

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Construcciones y Edificaciones	\$ 795.221.848	\$ 795.221.848
Maquinaria y Equipo	\$ 28.228.051	\$ 28.228.051
Equipo de Oficina	\$ 7.059.700	\$ 6.319.700
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 34.275.145	\$ 34.275.145
	<u>\$ 864.784.744</u>	<u>\$ 864.044.744</u>

Provisiones

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Maquinaria y Equipo	\$ 1.067.800	\$ 1.067.800
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 536.845	\$ 536.845
	<u>\$ 1.604.645</u>	<u>\$ 1.604.645</u>

Para el año 2023 no se realizó depreciación de la propiedad planta y equipo debido a una decisión de la junta, para no generar gastos por concepto de depreciación e incrementar los gastos y generar pérdida.

10. Préstamos y Financiaciones

Composición préstamos y financiaciones:

Corrientes:

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Sobregiro Bancolombia	\$ 39.885.596	\$ -
Pagares Calculaser	\$ -	\$ 15.478.986
	<u>\$ 39.885.596</u>	<u>\$ 15.478.986</u>

No Corrientes:

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Pagares Bancolombia	\$ 8.022.947	\$ 33.165.521
	<u>\$ 8.022.947</u>	<u>\$ 33.165.521</u>

11. Cuentas corrientes y otras cuentas por pagar:

El saldo de las cuentas y otras cuentas por pagar comprende:

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Proveedores	\$ 198.693.385	\$ 157.515.831
Honorarios	\$ 636.566.886	\$ 550.045.002
Servicios	\$ 44.190	\$ 2.009.177
Arrendamientos	\$ 104.491.963	\$ 110.082.497
Seguros	\$ 24.073.059	\$ 18.675.145
Consignaciones Sin Identificar	\$ 2.508.300	\$ 2.508.300
Otros Costos y Gastos por Pagar	\$ 143.939	\$ -
Socios	\$ 83.550.975	\$ 83.550.975
	<u>\$ 1.050.072.697</u>	<u>\$ 924.386.927</u>

Retenciones y Aportes Nómina

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Aportes Administradoras Fondos de Pensior	\$ 3.158.900	\$ 3.122.700
Aportes Entidades Promotoras de Salud EPS	\$ 1.007.833	\$ 854.133
Administradora de Riesgos Profesionales AF	\$ 543.600	\$ 508.500
Aportes a Cajas de Compensación	\$ 857.500	\$ 848.800
	<u>\$ 5.567.833</u>	<u>\$ 5.334.133</u>

12. Provisiones por Beneficios a Empleados

Se realizó una provisión de la demanda del Doctor Nieto reconociendo que la sociedad tiene una obligación presente, como resultado de sentencia y condena en primera instancia, apelado en segunda instancia, la cual se espera perder y que la sentencia definitiva salga para el mes de marzo del año 2024.

Lo más probable es que se genere una salida de recursos por valor de **\$120.000.000** (Ciento veinte millones de pesos M/cte.), que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación, el valor de esta obligación se hace con base a la sentencia en primera instancia. Y se provisionan el 33.33% de la suma total, esperando llegar a un acuerdo económico con el Doctor y establecer el monto a pagar por valor de \$100.000.000 (Cien millos de pesos M/cte).

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Cesantias	\$ 24.206.959	\$ 15.797.714
Intereses a las cesantias	\$ 2.549.264	\$ 1.673.899
Prima de Servicios	\$ 36.128	\$ -
Vacaciones	\$ 10.575.717	\$ 4.539.977
Indemnizaciones	\$ 100.000.000	\$ 60.000.000
	<u>\$ 137.368.068</u>	<u>\$ 82.011.590</u>

13. Otros Pasivos

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Anticipos para cirugía	\$ 3.100.637	\$ 1.594.900
	<u>\$ 3.100.637</u>	<u>\$ 1.594.900</u>

14. Patrimonio

Los principales componentes del patrimonio se detallan a continuación:

14.1 Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de Mediservicios SA es \$1.387.500.000 dividido en 925 de acciones nominativas ordinarias. Valor intrínseco de Un millón quinientos mil pesos m/cte. \$1.500.000.

14.2 Prima en colocación de Acciones

Corresponde principalmente a:

1. Originado en la venta de acciones a su valor nominal en el momento de efectuarse la capitalización en el 2013 a Lester Andrade y Juan Carlos Torrente y en 2020 a Carlos Andrés García Hurtado

14.3 Resultado del Ejercicio

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Resultado del Ejercicio	(\$142.993.842,00) \$	9.700.867
	<u>(\$142.993.842,00) \$</u>	<u>9.700.867</u>

14.4 Resultados Acumulados

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Resultados Acumulados	(\$87.462.241,00)	(\$97.163.108,00)
	<u>(\$87.462.241,00)</u>	<u>(\$97.163.108,00)</u>

15. Ingresos por actividades Ordinarias

En este rubro se clasifican los ingresos operacionales recibidos por la clínica, dentro de los que están los servicios de salud, recuperaciones de glosas.

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Unidad Urgencias	\$ 145.195.103	\$ 153.441.239
Consulta	\$ 1.516.320	\$ 201.378
Glucometria	\$ 190.000	\$ 201.500
Otros Procedimientos	\$ 2.740.225	\$ 7.932.741
Transporte	\$ 120.000	\$ -
Materiales e Insumos	\$ 140.543.358	\$ 144.985.620
Derecho de Sala de Recuperación	\$ 85.200	\$ 120.000
Unidad Consulta Externa	\$ 712.730.720	\$ 687.141.440
Cirugia Cardio Vascular	\$ 135.028.276	\$ 124.523.971
Cirugia Maxilofacial	\$ 36.013.800	\$ 20.300.000
Cirugia Plastica	\$ 10.920.980	\$ 33.846.500
Ginecologia	\$ -	\$ 315.000
Odontologia Especializada	\$ 770.000	\$ 4.214.000
Ortopedia	\$ 8.725.885	\$ 41.339.693
Otorrinolaringologia	\$ 354.713.449	\$ 332.755.964
Pediatría	\$ -	\$ 280.000
Urologia	\$ 166.558.330	\$ 129.566.312

Unidad Hospitalización	\$	30.829.520	\$	29.910.267
Estancia General	\$	30.829.520	\$	29.910.267
Unidad Quirofanos	\$	117.048.835	\$	135.286.678
Anestesiología	\$	3.338.293	\$	4.124.559
Cirugía	\$	69.336.673	\$	96.102.857
Derechos de Sala	\$	180.000	\$	791.891
Obtetricia	\$	37.908.002	\$	30.365.371
Sala de Partos	\$	2.460.867	\$	2.487.000
Derechos de Sala Curaciones	\$	965.000	\$	120.000
Derechos de Sala Anestesia	\$	60.000	\$	40.000
Endoscopia	\$	2.800.000	\$	1.255.000
Unidad Apoyo Diagnostico	\$	4.403.198	\$	4.395.184
Electros	\$	4.099.998	\$	3.443.684
Imagenología	\$	75.700	\$	-
Laboratorio Clínico	\$	227.500	\$	239.000
Laboratorio Patologías	\$	-	\$	632.500
Procedimientos Especiales	\$	-	\$	80.000
Unidad Mercadeo	\$	181.209.950	\$	139.373.270
Medicamentos	\$	141.328.950	\$	121.720.582
Material Médico-Quirúrgico	\$	39.881.000	\$	17.652.688
	\$	1.191.417.326	\$	1.149.548.078

GLOSAS

Glosas	\$	1.989.998	\$	3.849.701
	\$	1.989.998	\$	3.849.701

16. Costo de Venta

Comprende, honorarios médicos especialistas, compra de medicamentos, alimentación paciente hospitalizados.

	Al 31 de Diciembre			
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>		
Unidad Consulta Externa	\$	-	\$	3.518.600
Ortopedia	\$	-	\$	3.518.600
Otorrinolingología	\$	-	\$	-
Unidad Hospitalización	\$	7.456.500	\$	5.282.604
Estancia General	\$	7.456.500	\$	5.282.604
Unidad Quirofanos	\$	45.277.494	\$	44.417.558
Anestesiología	\$	29.238.906	\$	25.916.426
Cirugía	\$	16.038.588	\$	18.501.132

Unidad Apoyo Diagnostico	\$	133.690	\$	128.450
Laboratorio Clinico	\$	133.690	\$	128.450
Unidad Mercadeo	\$	224.397.609	\$	203.612.997
Medicamentos	\$	57.372.224	\$	45.595.547
Material Medico-Quirurgico	\$	146.241.813	\$	138.303.450
Materiales Reactivos De Laboratorio	\$	150.000	\$	-
Gases	\$	20.633.572	\$	19.714.000
	\$	277.265.293	\$	256.960.209

17. Gastos de Administración:

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

	Al 31 de Diciembre	
	2.023	2.022
Gastos de Personal	\$ 425.724.629	\$ 359.013.247
Honorarios	\$ 205.124.714	\$ 165.922.402
Impuestos, Tasas y Gravámenes	\$ 21.003.872	\$ 30.498.106
Arrendamientos	\$ 16.829.567	\$ 31.254.443
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 44.064.395	\$ 2.759.136
Seguros	\$ 22.851.298	\$ 20.389.599
Servicios	\$ 142.963.978	\$ 129.293.883
Legales	\$ 2.900.501	\$ 622.600
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 25.401.891	\$ 38.339.343
Depreciaciones	\$ 740.000	\$ 650.000
Materiales y Repuestos	\$ 1.357.826	\$ 2.934.596
Diversos	\$ 26.528.226	\$ 26.226.972
Diversos Financieros	\$ 31.605.572	\$ 33.365.311
	\$ 967.096.469	\$ 841.269.638

18. Resultado Financiero

	Al 31 de Diciembre	
	2.023	2.022
INGRESOS FINANCIEROS		
Rendimientos Financieros	\$ 2.542	\$ 546
Descuentos Comerciales	\$ 20.700	\$ 219.000
Reintegro de otros Costos y Gastos	\$ 13.579.561	\$ 2.587.384
Otros Ingresos	\$ 220.003	\$ 43.088.000
Incapacidades	\$ -	\$ 1.527.111
Aprovechamientos	\$ 3.249	\$ 2.198
	\$ 13.826.055	\$ 47.424.239

	Al 31 de Diciembre	
GASTOS FINANCIEROS	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Gastos y Comisiones Bancarias	\$ 8.620.801	\$ 7.297.192
Intereses	\$ 9.677.003	\$ 13.594.188
Descuentos Comerciales	\$ 2.148.654	\$ 1.908.515
Multas y Sanciones	\$ 1.999.000	\$ -
Gravamen al Movimiento Financiero	\$ 2.468.246	\$ 2.339.254
Otros Gastos	\$ 36.971.759	\$ 52.753
Demandas Laborales	\$ 40.000.000	\$ 60.000.000
	\$ 101.885.463	\$ 85.191.902