

**IPS CENEMED QUILICHAO SAS**  
 NIT 900611060-9  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	Notas	2021
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,474,032,712
Inversiones (instrumentos financieros)		-
Deudores comerciales y otros	6	951,654,587
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2,425,687,299</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades, planta y equipo	7	1,247,287,139
Activos intangibles	8	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1,247,287,139</b>
<b>Total activos</b>		<b>3,672,974,438</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Proveedores	9	77,656,398
Cuentas por pagar	10	34,468,629
Impuestos corrientes por pagar	11	-
Beneficios a lo empleados	12	21,030,864
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>133,155,891</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>133,155,891</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>		
Capital suscrito y pagado	13	1,030,000,000
Ganancias acumuladas		2,509,818,547
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>3,539,818,547</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>3,672,974,438</b>

  
 LILIANA DEL SOCORRO PEÑARANDA RODRIGUEZ  
 CC. 34.537.608

  
 ERIKA DEL CARMEN QUIJANO VIDAL  
 REVISORA FISCAL  
 T.P 111183-T  
 CC 34.545.082

  
 WILLIAM RENGIFO CALERO  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 111344 T

**William Rengifo Calero**  
 Contador Publico  
 T.P. 111344 - T  
 Universidad del Valle  
 Cei.: 311 3379293

IPS CENEMED QUILICHAO SAS

NIT 900611060-9

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	2021
Ingresos de actividades ordinarias	14	4,251,472,848
Costo de ventas		(1,537,231,197)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>2,714,241,651</b>
Otros ingresos	15	133,953,174
Gastos de administración	16	(1,494,873,603)
Gastos financieros	17	(21,448,012)
Otros gastos		(11,025,081)
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>		<b>1,320,848,129</b>
Gasto por impuesto a la renta	18	(381,887,000)
<b>Ganancia del período</b>		<b>938,961,129</b>

  
**LILIANA DEL SOCORRO PEÑARANDA RODRIGUEZ**  
 CC. 34.537.608

  
**WILLIAM RENGIFO CALERO**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 111344 T

  
**ERIKA DEL CARMEN QUIJANO VIDAL**  
 REVISORA FISCAL  
 T.P 111183-T  
 CC 34.545.082

**William Rengifo Calero**  
 Contador Público  
 T.P. 111344 T  
 Universidad del Valle  
 Cel.: 311 3679293

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IPS CENEMED QUILICHAO  
CENTRO DE ESPECIALISTAS SAS**

**NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La empresa **IPS CENEMED QUILICHAO CENTRO DE ESPECIALISTAS SAS**, **Nit. 900611060-9** y domicilio principal en la ciudad Santander de Quilichao Cauca Colombia en la carrera 9 No 1 sur 21, constituida mediante Documento Privado 001 de comerciante del 05 de abril de 2013 y matrícula mercantil No. 133887, inscrita en la Cámara de Comercio de Cauca. El día 27 de noviembre de 2013 bajo el registro No. 33516 del Libro IX. Su vigencia es Indefinida. Su objeto social es “La actividad de apoyo diagnóstico, atención relacionada con la salud humana, prestación de servicios médicos”. Los empresarios constituyentes son: la señora **LILIANA DEL SOCORRO PEÑARANDA RODRIGUEZ** con cedula de ciudadanía numero 34.537.608 de Popayán, el señor **JUAN CARLOS PAZ RAMOS** con cedula de ciudadanía numero 10.537.608 de Popayán, **JUAN ESTEBAN PAZ PEÑARANDA** con cedula de ciudadanía numero 1.144.049.690 de Cali Valle y la señorita **VERONICA PAZ PEÑARANDA** con la cedula de ciudadanía numero 1.144.089.596 de Cali Valle

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2021

**2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES**

Los estados financieros de la Compañía **IPS CENEMED QUILICHAO CENTRO DE ESPECIALISTAS SAS**, **Nit. 900611060-9**, entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información

Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

### **3. Resumen de políticas contables**

#### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### **3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### **3.3 Instrumentos Financieros**

#### **3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago 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.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

#### **3.3.2 Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **3.3.3. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3.4. Inventarios**

Por ser una empresa de servicios no maneja inventarios de mercancías para la venta, ni de materias primas, ni de productos en proceso, Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor cuatro SMLV (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de servicios cuando se utilizan.

### **3.5. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

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.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de cuatro SMLV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **3.6. Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

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.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de servicios de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

### **3.7. Activos intangibles**

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

### **3.8. Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades

generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

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

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor 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 de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.9. Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprende las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **3.10. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.11 Capital suscrito y pagado y superávit**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

### **3.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **3.11.1. Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen cuando se radican las facturas a las EPS.

#### **3.11.2. Venta de propiedad planta y equipos**

Los ingresos de los por la venta de propiedad planta y equipos se reconocen en el momento del cambio de dominio.

#### **3.11.3. Ingresos por intereses y otros**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por otros conceptos se reconocen cuando son causados por la compañía.

### **3.12. Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

#### **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

##### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

##### **4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

#### **5. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2021</u>
Caja	856,396,714
Bancos	617.635.998
<b>Total</b>	<b>1.474.032.712</b>

## 6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2021</u>
Clientes	947,366,078

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2021 incluye:

	<u>2021</u>
Anticipos por impuesto de renta	4,288,509

### **7. Propiedades, planta y equipo**

El saldo de las propiedades, planta y equipo para el año 2021 es de \$ 1,247,287,139

### **8. Activos intangibles**

Se tiene un valor de intangibles (licencias de software) por un valor de \$ 0

### **9. Proveedores**

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2021 por valor total de \$ 77,656,398.

### **10. Cuentas por pagar**

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021, comprende:

	<u>2021</u>
Aportes	12,562,400
Retención en la fuente	21,906,229

### 11. Activos y pasivos por impuestos corrientes

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2021 incluye:

	<u>2021</u>
Impuesto de renta	

### 12. Obligaciones laborales

Corresponde a unas cesantías, del año 2021, que se consignaran en el mes de febrero de 2022 por un valor de \$ 21,030,864

### 13. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, consiste en 1.030.000) acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

#### 14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2021 incluyen:

	<u>2021</u>
Ventas netas	4,251,472,848
<b>Total, ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>4,251,472,848</b>

#### 15. Otros ingresos

Los otros ingresos del año 2021, comprenden:

	<u>2021</u>
Intereses	6.388.447

Otros	127,564,727
-------	-------------

## 16. Gastos de administración

Corresponde a los gastos como nomina, diversos, legales, depreciación, diversos, seguros, honorarios, mantenimiento y adecuaciones por un valor de \$ 1.494.873.603, para el 2021.

El costo de ventas para la prestación de servicios médicos para el año 2021 es de \$ 1.537.231.197.

## 17. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros del año 2021 incluye:

	<u>2021</u>
Gastos bancarios	1,406,710
GMF	20.041.302

Extraordinarios	11.025.081
-----------------	------------

### 18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas y autorizados para su publicación el 11 de febrero de 2022.



**WILLIAM YESID RENGIFO CALERO**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P 111344-T



**ERIKA DEL CARMEN QUIJANO VIDAL**  
REVISORA FISCAL  
T.P 111183-T  
CC 34.545.082