

CENTRO MEDICO DE YUMBO LTDA

Estado de Situación Financiera

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2023	2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	11.080.555	10.712.343
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	776.641.418	831.884.572
Total activo corriente		787.721.973	842.596.915
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo, neto	6	57.522.942	72.147.590
Otros activos intangibles		-	-
Activos por impuestos diferidos		35.660.419	3.989.454
Otros activos no corrientes		-	-
Total Activo no corriente		93.183.361	76.137.044
TOTAL ACTIVOS		880.905.334	918.733.959
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones financieras		2.000.000	9.693.765
Proveedores y cuentas por pagar	7	11.326.420	23.269.548
Impuestos, gravámenes y tasas		-	-
Pasivo por beneficios a empleados	8	14.018.712	21.981.693
Total pasivo corriente		27.345.132	54.945.006
Pasivo no corriente			
Otros pasivos		4.631.190	26.059.348
Total pasivo No corriente		4.631.190	26.059.348
TOTAL PASIVO		31.976.322	81.004.354
PATRIMONIO			
Capital social		45.000.000	45.000.000
Reservas		33.054.333	33.054.333
Utilidad (pérdida) del periodo	9	11.199.407	14.751.076
Utilidad (pérdida) Acumulada		759.675.272	744.924.196
Total Patrimonio		848.929.012	837.729.605
TOTAL PATRIMONIO		848.929.012	837.729.605
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		880.905.334	918.733.959

Las Notas Adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros


LUZ MARIELA ROJAS GUERRERO
 Representante Legal


MYRIAM RODRIGUEZ CALVO
 Contador Público
 TP 76162-T

CENTRO MEDICO DE YUMBO LTDA

Estados de Resultados

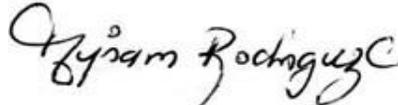
De enero 1 al 31 de diciembre 2023 y 2022

(Cifras expresados en Colombianos, excepto la utilidad por cuota parte).

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos	10	470.976.697	482.956.870
TOTAL INGRESOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		470.976.697	482.956.870
costo de Venta		168.549.293	205.671.106
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA		302.427.404	277.285.764
Otros Ingresos de Operación	11	494.684	55.720.824
Gastos de Venta		-	-
Gasto de Administración	12	283.288.221	308.895.384
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		19.633.867	24.111.204
Gasto Financiero	13	2.559.083	2.288.705
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		17.074.784	21.822.499
Impuesto de Renta		5.875.377	7.071.423
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		11.199.407	14.751.076

Las Notas Adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros


LUZ MARIELA ROJAS GUERRERO
Representante Legal



MYRIAM RODRIGUEZ CALVO
Contador (*)
T.P 76162-T

CENTRO MEDICO DE YUMBO LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DIC 31 DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota 1 – Información General

A. RESEÑA HISTORICA

La sociedad CENTRO MEDICO DE YUMBO LTDA., se constituyó de acuerdo a las leyes colombianas, por escritura Nro., 0160 del 23 de febrero de 1993 notaria única de Yumbo, inscrita en la Cámara de Comercio el 09 de marzo de 1993 bajo el Nro. 63917 del libro IX.

El objeto Social de la Compañía es la prestación de todos los servicios en salud incluyendo consulta médica programada, de general y en todas las especialidades.

La sociedad debe elaborar estados financieros con corte al 31 de diciembre de cada año.

La sociedad tendrá vigencia hasta el 10 de marzo del año 2030.

Dirección: Calle 10 Nro. 6 - 09
Teléfono: 6692251 Fax: 57 2 690 8081
e-mail: cmyumbo@hotmail.com

B. Socios

Nit	Accionista	Acciones	% Participación
31.287.525	Luz Mariela Rojas Guerrero	225	50%
38.682.951	Carolina Tamayo Rojas	135	30%
1.144.078.047	Camila Tamayo Rojas	90	20%
TOTAL		450	100%

Nota 2 – Estimaciones de la Administración

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
- La vida útil y valor residual de las propiedades, planta y equipos e intangibles.
- Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes y otros préstamos.

- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Nota 3 – Principales Políticas y Prácticas Contables

(a) Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2023 y 2022.
- Estados de Resultados de enero 1 al 31 de dic de 2023 y 2022
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a dic 2023 y 2022
- Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 2023 y 2022

(b) Bases de preparación

Nuevo Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Adicionalmente la compañía aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia

(c) Moneda Funcional y conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de Centro Médico de Yumbo Ltda., es el peso Colombiano, que es la moneda funcional y de Presentación de información de la Compañía.

(d) Activos Intangibles

. Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan linealmente durante sus vidas útiles estimadas, o el periodo de las licencias.

(e) Propiedades, planta y equipos

Los elementos de propiedades, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para que el activo esté en condiciones de operación para su uso destinado.

La compañía utiliza el modelo del costo para todas las categorías de su Propiedad planta y equipo. No obstante, cuando la compañía disponga de valores razonables revelará en sus notas a los estados financieros esta información.

Los elementos de propiedades, planta y equipo que se califiquen como cualificados (activos con periodos prolongados para atribuirles su condición de aptos), pueden incluir como costo los siguientes conceptos

Los gastos financieros relativos al financiamiento externo que sean directamente atribuibles a la adquisición o producción, ya sea de carácter específico como genérico. En relación con el financiamiento genérico, los gastos financieros activados se obtienen al aplicar una tasa de capitalización, la cual se determinará con el promedio ponderado de todos los costos por los intereses de la entidad entre los préstamos que han estado vigente durante el periodo.

Los gastos de personal y otros gastos de naturaleza operativa soportados efectivamente en la Construcción del inmovilizado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

Depreciación

Las depreciaciones son calculadas utilizando el método de línea recta; mediante la distribución del costo de adquisición (incluyendo el valor residual si existiese) entre los años de vida útil estimada de cada uno de los componentes, según el siguiente detalle:

GRUPOS DE ACTIVOS	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADA
Maquinaria y equipos	10 a 20
Otras propiedades planta y equipo	5 a 10

(f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos.

Los ingresos son medidos por el pago recibido (generalmente coincide con el valor razonable), incluyendo descuentos y cualquier otro tipo de rebaja, se excluyen impuestos a la venta. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

(g). Activos financieros

La administración determina la clasificación de sus Activos Financieros en el reconocimiento inicial. Los activos financieros dentro del alcance de la NIIF 9 y la NIC 39 son clasificados según se medían posteriormente al costo amortizado o al valor razonable sobre la base del modelo del negocio de la entidad para los activos financieros y observando las características de los flujos de efectivo que se esperan obtener, se reconocerán pérdidas por el deterioro del valor de estos activos, siempre y cuando se reúna la evidencias objetiva y suficiente de que estos activos presenten algún tipo de deterioro. Para los pasivos financieros, la compañía los clasifica como pasivos medidos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados.

La amortización de la tasa de interés efectiva es incluida en los ingresos (Gastos) financieros del Estado de Resultado. A su vez, las pérdidas por deterioro son reconocidas en el Estado de Resultado.

Los deudores se presentan a su valor neto, es decir, rebajados por los deterioros (Partidas incobrables).

Un deterioro se determina cuando exista evidencia de que se recibirán los pagos de acuerdo a los términos originales de la venta.

Se realizan Deterioros cuando el cliente se acoge a algún convenio judicial de quiebra o cesación de pagos, o cuando la compañía ha agotado todas las instancias del cobro de la deuda en un período de tiempo razonable

(h). Pasivos financieros

En este rubro se clasifican los créditos y préstamos que devengan interés, los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados y otros que pudiesen clasificar según los Créditos y Préstamos que devengan interés.

Todos los créditos y préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos directos atribuibles a la transacción. En forma posterior al reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés

Las utilidades y pérdidas son reconocidas con cargo o abono a resultados cuando los pasivos son dados de baja o amortizados

(i) Provisiones

General

Las provisiones son reconocidas cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado,
- Es probable que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación,
- Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. En la eventualidad que la provisión o una parte de ella sea reembolsada, el reembolso es reconocido como Un activo separado solamente si se tiene una certeza cierta del ingreso.

En el estado de resultados el gasto por cualquier provisión es presentado en forma neta de cualquier reembolso.

Vacaciones del personal

La Sociedad ha provisionado el costo por concepto de vacaciones del personal sobre base devengada.

(j) Clasificación corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

(l) Dividendo mínimo

Conforme a lo dispuesto en los estatutos de la sociedad se establece que, al 31 de diciembre de cada año, se efectuará el corte de cuentas de la sociedad, época en la cual se realiza el cierre financiero para contabilizar las utilidades o las pérdidas obtenidas. Las utilidades se repartirán a prorrata del capital social, previa deducción de la reserva legal.

Se registra contablemente en el rubro "Otros pasivos corrientes", con cargo a la cuenta incluida en el Patrimonio Neto denominada "Ganancias (pérdidas) acumuladas".

Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Para propósito del estado de Flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo, bancos Fondos Rotatorios, el efectivo y equivalente de efectivo al corte del periodo del estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

DETALLE	diciembre 31/23	diciembre 31/22
Bancos Nacionales	57,975	120,823
Cuentas de Ahorro	7,865,338	7,848,412
Inversiones - Derechos fiduciarios	3,157,242	2,743,108
Totales	11,080,555	10,712,343

Nota 5 - Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La composición del presente rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

DETALLE	diciembre 31/23	diciembre 31/22
Cuentas comerciales por Cobrar	379,525,145	348,827,233
Cuentas por Cobrar Socios	225,297,420	297,247,760
Anticipos por cobrar a proveedores	10,000,000	14,092,250
Saldo a favor en renta	15,412,000	6,442,000
Cuentas por Cobrar tabajadores	146,406,853	165,275,329
Totales	776,641,418	831,884,572

Nota 6 - Propiedad Planta y Equipo

A continuación, se presenta el detalle de las Propiedades planta y Equipo por Clase de Activo.

DETALLE	diciembre 31/23	diciembre 31/22
Equipo de oficina	47,348,870	47,348,870
Equipo de comunicación y computo	41,556,619	41,556,619
Maquina y equipo médico	76,967,879	76,967,879
Otros activos	67,697,272	67,697,272
Depreciacion Acumulada	-176,047,698	-161,423,050
Totales	57,522,942	72,147,590

Nota 7 - Proveedores y Cuentas por Pagar

Para las cuentas comerciales no se causan intereses, porque son canceladas en el corto plazo de acuerdo a los términos pactados con el proveedor.

DETALLE	diciembre 31/23	diciembre 31/22
Proveedores Nacionales	-	355,816
Costos y gastos por pagar	11,326,420	22,913,732
Proveedores y Cuentas por Pagar	11,326,420	23,269,548

Nota 8- Pasivos por Beneficios a Empleados

La Compañía opera bajo las aportaciones definidas para todos los empleados que cotizan en Colombia, los empleados son miembros de planes privados de beneficios por retiro manejado por fondos privados, la única obligación de la compañía respecto al plan de beneficios por retiro es realizar las aportaciones específicas.

El gasto total fue reconocido en Estado de resultados en cada periodo de acuerdo a las tasas establecidas en las normas colombianas.

DETALLE	diciembre 31/23	diciembre 31/22
Salarios por Pagar	2,576,000	5,450,693
Cesantías consolidadas	9,793,030	11,085,860
Interés sobre cesantías	1,174,062	1,329,250
Vacaciones consolidadas	475,620	4,115,890
Pasivo Beneficios Empleados	14,018,712	21,981,693

Nota 9- Patrimonio

La Reserva legal corresponde a la establecida por la ley, la cual exige que se reserve el 10% de las utilidades de cada año hasta llegar al límite del capital social 50.

Nota 10- Ingresos Ordinarios

El rubro de los Ingresos Ordinarios corresponde a:

Concepto	Año 2023	Año 2022
Ingresos	471,357,609	483,218,047
Devoluciones y descuentos	380,912	261,177
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	470,976,697	482,956,870

Nota 11- Otros Ingresos

El rubro de otros ingresos no operacionales corresponde a:

Otros Ingresos de Operación	Año 2023	Año 2022
Intereses	423,420	1,153,665
Recuperaciones	-	18,410,400
Incapacidades	-	4,512,345
Financiación Implícita	-	-
Subsidio de nómina	-	31,326,000
Diversos	71,264	318,414
Total Ingresos	494,684	55,720,824

Nota 12- Gastos de Administración

El rubro de los gastos de Administración corresponde a:

Gastos de administración:

Gastos Admón.	Año 2023	Año 2022
Gastos de personal	112,695,700	129,063,536
Honorarios	16,310,000	16,900,000
Impuestos	4,421,959	6,299,865
Arrendamientos	86,850,000	114,000,000
Seguros	367,634	-
Servicios	32,929,324	18,284,909
Gastos legales	2,514,284	2,715,206
Mantenimiento	1,949,352	5,996,215
Adecaciones e instalaciones	3,111,023	1,245,475
Depreciaciones y amortizaciones	13,802,210	13,231,735
Diversos	8,336,735	1,158,443
Total Gastos Admón.	283,288,221	308,895,384

Nota 13- Gastos Financieros

El rubro de los gastos Financieros corresponde a:

Gasto Financiero	Año 2023	Año 2022
Gastos Bancarios	-	11,180
Comisiones	1,784,900	2,150,768
Intereses	48,600	-
Diversos	725,583	126,757
Total Gasto Financiero	2,559,083	2,288,705