

CLINICA MEDILASER S.A.S

NIT. 813.001.952-0

Estado de Situación Financiera

Estados Financieros Comparativos

Al 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021

Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila

(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

CIIU 8610

Fecha Publicación : 31/03/2023

* Versión 1 del 15 Marzo 2023

	Nota	2022	2021	Pasivo y Patrimonio	Nota	2022	2021
Activo							
Activo corriente:				Pasivo corriente:			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(4)	5.128.851	13.097.329	PASIVOS FINANCIEROS	(12) \$	135.008.038	122.111.737
1101 EFECTIVO		4.882.537	12.893.174	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMO		8.400.490	6.241.845
1102 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIARIA CENTRAL 9385-7		246.313	204.155	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		96.801.171	88.865.982
CUENTAS POR COBRAR	(5)	304.360.834	283.417.005	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		16.005.703	14.286.622
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACC		315.783.026	273.992.376	2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR		7.783.323	9.194.703
1306 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICCC		3.818.656	13.936.476	2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		6.017.351	3.522.585
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		7.556.439	6.256.163	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		8.686.079	9.475.315
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	(11)	1.719.383	302.229	2201 RETENCION EN LA FUENTE	(13)	2.022.341	2.462.365
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFIC		2.703	7.837	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(11)	6.663.738	7.012.950
1319 DEUDORES VARIOS		15.316.434	996.731	2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR Y		0	0
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR	(39.835.807)	(39.835.807)	(12.074.807)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(14)	10.072.681	9.071.532
INVENTARIOS	(6)	12.591.829	10.840.940	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PL		10.072.681	9.071.532
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRES		12.591.829	10.840.940	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES	(16)	86.211.231	55.441.382
Total activo corriente		322.081.513	307.355.274	2501 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y A	(5)	85.496.822	54.766.721
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(7)	7.322.120	7.065.614	2504 EMBARGOS JUDICIALES	(16)	15.906	9.749
1201 INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO		-	-	2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMIN	(16)	698.502	664.911
1202 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATI		-	-	Total pasivo corriente		239.978.028	196.099.966
1203 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COS		7.322.120	7.065.614	Pasivo a largo plazo:			
1204 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATI		1.650.000	1.650.000	PASIVOS FINANCIEROS	(12)	50.689.081	46.829.677
1207 INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS CONTABILIZADAS P		-	-	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMO		50.689.081	43.829.677
1220 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES CR	(1.650.000)	(1.650.000)	(1.650.000)	2110 CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS ECONC		0	3.000.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(8_17)	177.322.366	164.218.852	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(11)	40.179.098	46.421.090
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL CO		127.888.819	104.693.295	2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		40.179.098	46.421.090
1502 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA RE		178.216.346	178.802.021	PROVISIONES	(15)	6.918.358	7.806.219
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	(64.800.643)	(64.800.643)	(60.274.316)	2401 LITIGIOS Y DEMANDAS		6.918.358	7.806.219
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	(63.129.914)	(63.129.914)	(58.149.904)	Total pasivo a Largo Plazo		97.786.537	101.056.986
1506 DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQ	(852.242)	(852.242)	(852.242)	Total pasivo		337.764.565	297.156.953
				Patrimonio	(24)		

CLINICA MEDILASER S.A.S

NIT. 813.001.952-0

Estado de Situación Financiera

Estados Financieros Comparativos

Al 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021

Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila

(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

CIU 8610

Fecha Publicación : 31/03/2023

* Versión 1 del 15 Marzo 2023

	Nota	2022	2021	Pasivo y Patrimonio	Nota	2022	2021
PROPIEDADES DE INVERSION	(9)	30.107.533	30.107.533	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		8.392.800	8.392.800
1601 PROPIEDADES DE INVERSIÓN AL VALOR RAZONABLE		30.107.533	30.107.533	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		8.392.800	8.392.800
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	(10)	707.795	686.156	RESERVAS		11.033.159	5.309.975
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		714.874	689.213	3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		1.886.993	-
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		(7.079)	-3.057	3303 RESERVAS OCASIONALES		9.146.166	5.309.975
OTROS ACTIVOS	(11)	36.668.221	32.150.085	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(23)	217.019.024	230.723.786
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		36.668.221	32.150.085	3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		16.080.426	34.524.284
Total Activos a Largo Plazo	\$	<u>252.128.035</u>	<u>234.228.240</u>	3502 RESULTADOS ACUMULADOS		108.076.286	106.867.345
Total Activos	\$	<u>574.209.548</u>	<u>541.583.514</u>	3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NOF		-	(2.215.569)
				3504 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		92.862.312	91.547.726
				Total patrimonio		<u>236.444.983</u>	<u>244.426.561</u>
				Total Pasivo y Patrimonio	\$	<u>574.209.548</u>	<u>541.583.514</u>
							(0)

Maria Carolina Suárez Andrade
Representante Legal

Ofelia Molina Gaviria
Contador General
T.P. 62665-T

Jesús Alberto López Morales
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS
T. P. 257077 - T

VIGILADO Supersalud

CLINICA MEDILASER S.A.S
NIT. 813.001.952-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE ENERO 01 AL 31 DICIEMBRE DE 2021
'Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila
(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

Fecha Publicación : 31/03/2023
* Versión 1 del 15 Marzo 2023

CIU 8610

		Nota	DICIEMBRE 2022	%	DICIEMBRE 2021	%	VARIACIONES	
							ABSOLUTA	RELATIVA
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS							
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		33.558.804	5,8%	30.111.168	5,9%	3.447.637	11,4%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		34.991.299	6,1%	21.936.206	4,3%	13.055.093	59,5%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN		148.454.890	25,7%	152.032.946	29,7%	-3.578.056	-2,4%
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO		111.929.047	19,4%	86.339.731	16,9%	25.589.317	29,6%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		135.718.964	23,5%	117.593.898	23,0%	18.125.066	15,4%
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		3.384.411	0,6%	3.090.992	0,6%	293.419	9,5%
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		108.579.645	18,8%	101.141.716	19,7%	7.437.930	7,4%
	INGRESOS OPERACIONALES	(18)	576.617.061	100,0%	512.246.657	100%	64.370.404	12,6%
	COSTOS							
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		41.600.570	7,2%	35.390.154	6,9%	6.210.416	17,5%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		15.136.833	2,6%	11.560.319	2,3%	3.576.514	30,9%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		108.448.762	18,8%	110.341.742	21,5%	-1.892.980	-1,7%
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO		81.326.166	14,1%	67.916.741	13,3%	13.409.425	19,7%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		73.067.442	12,7%	64.783.661	12,6%	8.283.781	12,8%
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		4.296.016	0,7%	2.822.199	0,6%	1.473.817	52,2%
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		104.016.901	18,0%	96.321.760	18,8%	7.695.141	8,0%
	COSTOS DE VENTAS	(19)	427.892.690	74,2%	389.136.575	76,0%	38.756.115	10,0%
	Utilidad o Pérdida Bruta Operacional		148.724.371	25,8%	123.110.082	24,0%	25.614.289	20,8%
	GASTOS DE ADMINISTRACION							
5101	SUELDOS Y SALARIOS		23.376.075	4,1%	20.900.687	4,1%	2.475.388	11,8%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		136.508	0,0%	55.232	0,0%	81.275	147,2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4.569.134	0,8%	4.932.227	1,0%	-363.093	-7,4%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		110.860	0,0%	97.922	0,0%	12.938	13,2%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		5.217.055	0,9%	4.510.250	0,9%	706.805	15,7%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		507.363	0,1%	449.413	0,1%	57.949	12,9%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		1.483.069	0,3%	1.805.777	0,4%	-322.707	-17,9%
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE IMPTOS A LAS GANANCIAS		328.109	0,1%	315.949	0,1%	12.160	3,8%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		1.705.801	0,3%	1.368.416	0,3%	337.385	24,7%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		190.952	0,0%	174.994	0,0%	15.958	9,1%
5112	SEGUROS		2.508.386	0,4%	2.128.746	0,4%	379.640	17,8%
5113	SERVICIOS		4.737.920	0,8%	4.327.453	0,8%	410.467	9,5%
5114	GASTOS LEGALES		168.859	0,0%	184.660	0,0%	-15.800	-8,6%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		1.144.722	0,2%	961.446	0,2%	183.275	19,1%
5116	ADECUACION E INSTALACIÓN		790.285	0,1%	465.851	0,1%	324.433	69,6%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		216.711	0,0%	64.132	0,0%	152.579	237,9%
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9.378.261	1,6%	7.638.526	1,5%	1.739.735	22,8%
5120	DETERIORO DE INVERSIONES		0	0,0%	1.558.623	0,3%	-1.558.623	-100,0%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		60.815.882	10,5%	6.299.043	1,2%	54.516.840	865,5%
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		276.030	0,0%	276.695	0,1%	-665	-0,2%
5132	PROVISIONES		-652.861	-0,1%	1.308.609	0,3%	-1.961.469	-149,9%
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		2.767.964	0,5%	635.985	0,1%	2.131.978	335,2%
5136	OTROS GASTOS		2.100.972	0,4%	1.497.118	0,3%	603.854	40,3%
	Utilidad o Pérdida Neta Operacional	(20)	121.878.056	21,1%	61.957.755	12,1%	59.920.302	96,7%
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		26.846.315	4,7%	61.152.327	11,9%	-34.306.012	-56,1%
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		3.931.816	0,7%	5.810.647	1,1%	-1.878.831	-32,3%
4209	INGRESO POR DISPOSICION DE ACTIVOS		0	0,0%	30.758	0,0%	-30.758	-100,0%
4211	RECUPERACIONES		2.932.310	0,5%	1.949.229	0,4%	983.081	50,4%
4212	INDEMNIZACION ,DAÑO EMERGENTE COMPAÑIAS DE SEGUROS		0	0,0%	42.299	0,0%	-42.299	-100,0%
4214	DIVERSOS		206.198	0,0%	2.397.686	0,5%	-2.191.488	-91,4%
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		717.927	0,1%	7.544	0,0%	710.383	9416,3%
	GASTOS FINANCIEROS	(21)	7.788.252	1,4%	10.238.164	2,0%	-2.449.912	-23,9%
530101	GASTOS BANCARIOS		30.899	0,0%	24.897	0,0%	6.002	24,1%
530102	COMISIONES		240.654	0,0%	163.795	0,0%	76.859	46,9%
530103	INTERESES		6.208.363	1,1%	4.418.008	0,9%	1.790.355	40,5%
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		906.255	0,2%	772.690	0,2%	133.565	17,3%
540190	AJUSTE A VALOR PRESENTE		156.642	0,0%	3.704.139	0,7%	-3.547.497	-95,8%
	Utilidad antes de IMPUESTOS	(22)	7.542.814	1,3%	9.083.530	1,8%	-1.540.716	-17,0%
	PROVISION IMPUESTOS		27.091.753	4,7%	62.306.961	12,2%	-35.215.208	-56,5%
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		11.011.327	1,9%	21.281.342	4,2%	-10.270.015	-48,3%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		15.051.064		-22.254.255		37.305.319	-167,6%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		20.456.870	3,5%	22.029.077	4,3%	-1.572.207	-7,1%
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		5.605.522		21.506.520		-15.900.998	-73,9%
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		16.080.426	2,8%	41.025.620	8,0%	-24.945.194	-60,8%
	Aumentos por revaluacion (calculo impuesto diferido)		1.314.586		3.311.897		-1.997.310	
	Reversiones de Revaluacion		0		0		0	
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1.314.586		3.311.897		-1.997.310	
	TOTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		17.395.012	3,0%	44.337.516	8,7%	-26.942.504	-60,8%

MARIA CAROLINA SUAREZ ANDRADE
Representante Legal

OFELIA MOLINA GAVIRIA
Contador General
T.P. 82665-T

JESUS ALBERTO LOPEZ MORALES
Revisor Fiscal Designado G&G Accounting SAS
TP.257077-T

CLINICA MEDILASER S.A.S
NIT. 813.001.952-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila
(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

Fecha Publicación : 31/03/2023
* Versión 1 del 15 Marzo 2023

CIIU 8610

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVAS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	8.392.800	5.309.975	-	41.025.620	106.867.345 *	(2.215.569)	91.547.726	250.927.897
Reclasificación resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	-	(41.025.620)	34.524.284	-	-	(6.501.335,48)
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	(25.376.590)	-	-	(25.376.590)
RESERVA LEGAL	-	4.102.562	-	-	(4.102.562)	-	-	-
OTRAS RESERVAS OCASIONALES	-	3.836.191	-	-	(3.836.191)	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	-	16.080.426	-	-	-	16.080.426
AJUSTES POR REVALUACIÓN DE PP&E A 31 DE DICI	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL ENJUGA PARCIALMENTE PERDIDA I	-	(2.215.568,84)	-	-	-	2.215.569	-	-
AJUSTES POR CALCULO DE IMPUESTOS DIFERIDOS /	-	-	-	-	-	-	1.314.586	1.314.586
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	8.392.800	11.033.159	-	16.080.426	108.076.286	(0)	92.862.313	236.444.983


MARIA CAROLINA SUAREZ ANDRADE
Representante Legal


JESUS ALBERTO LOPEZ MORALES
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS
TP.257077-T


OFELIA MOLINA GAVIRIA
Contador General
T.P. 82665-T

VIGILADO Supersatuid 

CLINICA MEDILASER S.A.S
NIT. 813.001.952-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO
Estados Financieros Comparativos
Al 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021
'Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila

(Expresado en miles de pesos, Redondeado a la Unidad de Mil más cercana)

* Fecha publicacion: 15 Marzo 2023

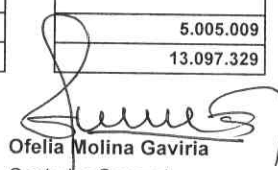
* Versión 1 del 15 Marzo 2023

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación
Clases de cobros por actividades de operación
Cobros procedentes de Colocación y recuperación de cartera
Cobros procedentes de anticipos, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias
Otros cobros por actividades de operación
Ayudas gobierno (Apoyo al empleo Formal y Disponibilidad UCI)
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
Pagos a y por cuenta de los empleados
Pago de Impuestos y Retenciones
Otros pagos por actividades de operación
Otras entradas (salidas) de efectivo
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión
Compras de propiedades, planta y equipo
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a Compañías vinculadas
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros
Recursos por Intereses recibidos
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación
Importes procedentes de aportes
Dembolso de préstamos
Desembolsos de crédito bancario
Importes procedentes de préstamos
Reembolso de préstamos
Reembolso de Crédito Bancario
Dividendos pagados
Otras entradas (salidas) de efectivo
Resultado de la inclusión del movimiento contable de Medisalud UT
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

31 Diciembre 2022	31 Diciembre 2021
577.707.930	403.246.613
414.567.544	371.327.227
-	-
284.023	67.612
167.382	2.374.858
162.688.981	29.476.916
(551.568.466)	(353.624.426)
(202.832.604)	(185.724.956)
(94.936.468)	(88.406.666)
(24.601.185)	(19.614.290)
(64.390.748)	(52.065.714)
-	-
(164.807.461)	(7.812.800)
26.139.463	49.622.187
(13.084.181)	(5.063.988)
-	340.000
-	-
1.215.418	30.945
582.956	30.127
(11.285.807)	(4.662.917)
-	-
-	4.000.000
30.590.874	3.700.000
(1.062.045)	(1.002.932)
(1.000.000)	(1.000.000)
(32.057.900)	(8.990.773)
(18.994.337)	(12.603.590)
-	797.560
(298.726)	(21.767.216)
(22.822.135)	(36.866.950)
(7.968.478)	8.092.320
13.097.329	5.005.009
5.128.851	13.097.329


Maria Carolina Suarez Andrade
Representante Legal


Jesús Alberto López Morales
Revisor Fiscal Designado C&C Accounting SAS
T. P. 257077 - T


Ofelia Molina Gaviria
Contador General
T.P. 82665-T

VIGILADO Supersalud

CLINICA MEDILASER S.A.S Nit 813.001.952-0
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
"Ubicación Sede Principal: Neiva - Huila
(Expresados en miles de pesos)

Nota 1. Información General

La empresa CLINICA MEDILASER S.A.S es una sociedad por acciones simplificada creada bajo la legislación colombiana. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Neiva en la carrera 7 Nro. 11-65, la IPS fue constituida con Escritura Pública No. 196 del 29 de enero de 1999 en la Notaría 3 de Neiva, bajo el nombre de Clínica de Urología y/o Clínica de Urología Jaime Navarro Ltda. Por escritura pública No 2441 del 28 de septiembre de 2000 cambio su nombre por el de Clínica Medilaser Ltda. y/o Clínica de Urología Ltda. Por escritura pública No. 397 del 21 de febrero de 2007 de la notaria 39 del círculo de Bogotá cambio su razón social a CLINICA MEDILASER S.A.

Por Extracto del Acta Nro. 199 del 31 de marzo de 2021 de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, inscrita en la Cámara de comercio de Neiva el 08 de junio de 2021, con el Nro. 60799 del libro IX, se inscribió transformación de sociedad S.A. a sociedad SAS; entre otros cambios: se elimina el órgano de Junta Directiva; se amplía el término de duración a indefinido; se aumenta el capital autorizado de diez mil millones de pesos (\$10.000.000.000) a doce mil millones de pesos (\$12.000.000.000)

Su objeto social clasificado en el CIIU bajo el código 8610- Actividades de hospitales y clínicas con internación, consiste en la prestación directa e indirecta de servicios asistenciales como a) La consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas. b) implementar y poner a disposición toda la tecnología requerida para el tratamiento médico y quirúrgico de todas las especialidades médicas y c) Contratación de los servicios que ofrece con entidades e instituciones del sistema general de seguridad social en todos sus niveles de complejidad.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013 y modificadas bajo el Decreto 2496 de 2015.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, según lo determinado por el decreto 2496 de 2015 y la circular externa número 000001 del 19 enero 2016 expedida por la Superintendencia de salud, el 1 de enero de 2016 fue la fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF.

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, CLINICA MEDILASER S.A.S, aplica la base de acumulación o devengo (causación). Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el sistema ERP (Enterprise Resource Planning – Planificación de Recursos Empresariales) Índigo Vie ERP, adquirido por la Compañía para el

manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Inversiones en asociadas

Una asociada es una inversión sobre la cual la entidad que informa posee influencia significativa (poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas).

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos y se incluyen en otros ingresos.

Otros activos y pasivos financieros

Reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto una transacción de financiación.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

En Clínica MEDILASER S.A.S los ingresos procedentes de la prestación directa de servicios médicos como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas y en todos sus niveles de complejidad se entenderán realizados con la alta médica del paciente independientemente de que aún no se haya generado la factura.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo o al costo revaluado menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo son: Muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinaria y equipo médico científico. Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo revaluado son las propiedades inmobiliarias como: terrenos y edificaciones.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Grupo Homogéneo	Método de Depreciación	Patrón de Depreciación	Rango Vida Útil Años
EDIFICIO	LINEAL	720	30 - 80
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	LINEAL	96	8 – 20
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	LINEAL	36	3 – 6
EQUIPOS DE OFICINA	LINEAL	60	4 – 6
ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	LINEAL	120	5 – 20

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 reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se medirán al costo menos depreciación menos deterioro.

Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres a cinco años empleando el método lineal. 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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. 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.

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

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe 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 venta, en el caso de los inventarios), 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 de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten

entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen en la medición 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 entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales, y se restan las rebajas y descuentos obtenidos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo 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.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los importes de préstamos bancarios comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar

a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Nota 3. Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas mayores a sesenta días en este rubro.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
110101	CAJA GENERAL	27.652	19.664
110102	CAJAS MENORES	20.540	20.097
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	4.795.622	12.254.094
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	38.724	599.319
110208	ENCARGOS FIDUCIARIOS, FIDEICOMISOS, FONDOS DE INVERSION	246.313	204.155
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		5.128.851	13.097.329

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

Nota 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Cobrar con corte a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	39.950.357	38.191.587
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	275.832.669	235.800.789
130606	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADO	3.818.656	13.936.476
130902	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	0	0
131301	PROVEEDORES	2.686.520	1.044.081
131302	ANTICIPO A CONTRATISTAS	27.000	505.796
131303	TRABAJADORES	1.229	115.547
131306	DEPOSITOS PARA RESPONSABILIDADES	2.602.969	2.588.569
131317	SEGUROS Y FIANZAS	338.721	102.170
131311	PROMESAS DE COMPRA VENTA - MAQUINARIA Y EQUIPO	1.900.000	1.900.000
131401	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
131402	RETENCION EN LA FUENTE	0	0
131405	AUTORETENCION RENTA	0	0
131407	DESCUENTO TRIBUTARIO IVA EN COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	1.719.383	302.229
131607	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	2.703	7.837
131904	EMBARGOS JUDICIALES	0	0
131909	PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS	26.665	13.802
131911	OTROS DEUDORES	15.289.768	982.928
132001	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO	-39.835.807	-12.074.807
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		304.360.834	283.417.005

Debido a los ajustes de la composición accionaria se traslada el saldo de una cuenta por cobrar a accionistas por valor de \$11.154.268 a otros deudores para el año 2022; el saldo de los \$3.818.656 corresponde a cxc a inversora torreón incluyendo el ajuste de intereses.

Los otros deudores incluyen el saldo de préstamos en los cuales se presenta una operación de financiación implícita reconocida como tal a una tasa del 12% EA, con un plazo de 36 meses. La medición al costo amortizado se ha efectuado desde el inicio de esta operación haciendo los reconocimientos oportunamente.

En el siguiente detalle se encuentra la cartera por aplicar; es decir; pagos recibidos de terceros que disminuirán las cuentas por cobrar pero que por disposiciones legales se registran como un pasivo:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
250101	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.113.152	1.822.539
250102	SOBRE CONTRATOS	-	70.000
250103	OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	-
250105	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EAPB CONTRIBUTIVO	80.152.435	45.719.972
250106	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE APLICAR DE UNA EAPB SUBSIDIADA	117.203	496.651
250107	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE APLICAR DE UNA IPS	-	-
250108	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	491.542	629.061
250109	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA COMPAÑIA A SEGURO SOAT	842	75
250110	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UN PARTICULAR PERSONA NATURAL	-	-
250111	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UN PARTICULAR PERSONA JURIDICA	-	-
250112	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DEL FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA ECAT	1.802.621	5.298.636
250113	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	-	-
250115	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	1.938	3.944
250117	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ASEGURADORAS	28.217	13.255
250118	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES TERRITORIALES	-	85.253
250120	GIROS PARA CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES DEL RÉGIMEN DE EXCEPCIÓN	788.874	627.334
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		85.496.822	54.766.721

Por disposiciones de la Supersalud a partir del año 2017 y tomando como referencia el catálogo de información financiera con fines de supervisión emitido por este organismo de control en la Circular externa Nro. 016 Del 04 de noviembre de 2016 los abonos de cartera pendientes por aplicar se reclasifican al pasivo.

El detalle de la cuenta deudores varios a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021 corresponden a:

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
1319090601	PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS	26.665	13.802
1319110601	OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR-CHEQUES POSFECHADOS	11.459.760	207.263
1319110602	CUENTAS POR COBRAR EPS Y ARL	428.724	709.098
1319110605	UT INCAPACIDADES EN TRAMITE	12.994	9.918
1319110607	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.388.290	34.019
1319110608	UT OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	258
1319110609	UT RECLAMACIONES POR COBRAR ENTIDADES FINANCIERAS	-	22.372
Total general		15.316.434	996.731

El aumento significativo de la cuenta deudores varios corresponden a la reclasificación de cuentas por cobrar a accionistas dado que uno de los socios perdió tal calidad y su saldo se reclasifica a esta cuenta.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a préstamos a corto plazo entregado a uno de los accionistas.

La conciliación del Deterioro de valor de las cuentas por cobrar en el periodo es el siguiente:

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Deterioro		
Saldo Inicial	- 12.074.807	- 13.853.653
Ajuste Aumento deterioro	- 27.761.000	-
Ajuste Disminución deterioro	-	1.778.846
Aplicaciones	-	-
NUEVO SALDO	- 39.835.807	- 12.074.807

El mayor aumento del deterioro de las cuentas por cobrar al costo obedece a las estimaciones individuales de las pérdidas en las cuentas por cobrar como se muestra a continuación:

Nit	Entidad	Miles
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA EN LIQUIDACION	21.503.767
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	9.832.785
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	2.553.075
805000427	COOMEVA EPS	1.815.330
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	181.697
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S	104.688
890201235	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	57.026
892000148	SECRETARIA DE SALUD DEL META	36.987
890500890	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	23.320
TOTAL		36.108.675

El método utilizado para el cálculo del deterioro general de valor de las cuentas por cobrar empleado por la Clínica Medilaser S.A.S no es único y se describe de la siguiente manera:

- Para las cuentas por cobrar significativas, como la mejor estimación sobre la probabilidad de recuperar la cuenta en la fecha de balance de saldos que superan los 365 días.

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

- Como un porcentaje de las cuentas que serán glosadas aplicado a los ingresos generados durante el periodo. Esta ratio surge al determinar el porcentaje histórico de cuentas aceptadas por Clínica Medilaser S.A.S en la conciliación de glosas.
- Como el porcentaje de crecimiento de la cartera no superior a 365 días que en algún momento superará este plazo.

Nota 6. Inventarios

El siguiente es el detalle de los Inventarios a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
140301	MEDICAMENTOS	3.473.470	4.386.804
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	9.090.175	6.425.952
140303	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1.561	1.561
140305	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	26.622	26.622
TOTAL INVENTARIOS		12.591.829	10.840.940

Los costos de los inventarios reconocidos en resultados del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 incluyen un importe de \$ 91.107.802. (Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 de \$ 82.998.414. en el rubro costos de ventas). Estos inventarios no sufren deterioro porque no están expuestos a precios de venta, sino que se utilizan para la prestación de servicios médicos.

Nota 7. Inversiones e Instrumentos Derivados

La siguiente tabla resume la información financiera de las inversiones significativas de la Compañía en asociadas, subsidiarias e instrumentos de deuda a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
1203	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO	7.322.120	7.065.614
	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	7.322.120	7.065.614
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO	1.650.000	1.650.000
	COOMEVA EPS	1.650.000	1.650.000
1220	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES CR	- 1.650.000	- 1.650.000
	COOMEVA EPS	- 1.650.000	- 1.650.000
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		7.322.120	7.065.614

El saldo en Certificados de depósito a término corresponde al CDT Nro. 29-00412 marcado como reserva técnica y endoso en garantía a Fiduciaria La Previsora S.A. para respaldar las obligaciones financieras de la Unión Temporal Medisalud UT.

Dadas las condiciones de mercado y la intervención que sufrió Coomeva Eps según resolución número 2022320000000189-6 del 25 enero de 2022 "Por la cual se ordena la liquidación como consecuencia de la toma de posesión a COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A, identificada con NIT 805.000.427-, se hizo la estimación y se determinó deteriorar la inversión al 100%.

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

Nota 8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Descripción	Terrenos y Edificaciones	Mejoras en Propiedad Ajena	Equipo de Transporte	Equipo Médico Científico	Maquinaria, Equipo de Oficina y de Cómputo	Total
Base de medición Inicial	Costo de adquisición más cualquier costo directamente atribuible menos cualquier descuento					
Metodo de Depreciacion	Línea Recta					
Vida Util (Años)	30	10	5	8	5	
Costo						
A Enero 1 de 2022	149.865.101	3.728.916	-	75.054.610	25.909.768	254.558.395
Compras y adiciones	585.674	5.832.767	-	18.992.535	4.685.810	28.925.438
Ventas o retiros	-	-	-	4.485.369	1.830.219	6.315.588
a Diciembre 31 2022	149.279.426	9.561.683	-	89.561.776	28.765.359	277.168.245
Depreciación Acumulada						
A Enero 1 de 2022	58.149.904	502.447	-	44.189.053	15.582.816	78.823.621
Depreciación periodo	4.980.010	379.619	-	7.357.413	6.573.770	19.290.811
Ventas o retiros	-	-	-	5.255.636	4.528.838	9.784.474
a Diciembre 31 2022	63.129.914	882.065	-	46.290.829	17.627.747	88.329.958
Deterioro acumulado						
A Enero 1 de 2021	852.242	-	-	-	-	852.242
Depreciación periodo	-	-	-	-	-	-
Ventas o retiros	-	-	-	-	-	-
a Diciembre 31 2022	852.242	-	-	-	-	852.242
Transferencias						
Depreciación periodo	-	-	-	-	-	-
Compras y adiciones	-	-	-	-	-	-
Ventas o retiros	-	-	-	-	-	-
a Diciembre 31 2022	-	-	-	-	-	-
Revaluacion						
Saldo al Inicio	28.936.920	-	-	-	-	28.936.920
Nuevas revaluaciones	-	-	-	-	-	-
Ajuste depreciacion por revaluación	-	-	-	-	-	-
Reversiones de Revaluacion	-	-	-	-	-	-
a Diciembre 31 2022	28.936.920	-	-	-	-	28.936.920
Importe en libros						
Saldo a Dic 31 de 2021	119.799.874	3.226.470	-	30.865.557	10.326.952	164.218.853
Saldo a DICIEMBRE 31 de 2022	114.234.190	8.679.618	-	43.270.947	11.137.612	177.322.366
1501 Propiedad planta y equipo al M	-	9.561.683	-	89.561.776	28.765.359	127.888.819
1502 Propiedad planta y equipo al n	178.216.346	-	-	-	-	178.216.346
1503 Depreciacion acumulada Prop	-	882.065	-	46.290.829	17.627.747	64.800.642
1504 Depreciacion acumulada Prop -	63.129.914	-	-	-	-	63.129.914
1506 Deterioro Acumulado Propieda-	852.242	-	-	-	-	852.242
Información sobre revaluación						
Fecha efectiva de la revaluacion	31/ 12/ 2021					
Se utilizó tasador Independiente?	Si					
Metodos y suposiciones Utilizados	Método de comparación o de mercado					
Valor al modelo del costo	77.018.743					
OTROS RESULTADOS INTEGRALES - REVALUACION						
Saldo al Inicio	88.235.830					88.235.830
Aumentos por revaluacion	15.988.275					15.988.275
Reversiones de Revaluacion	-					-
Saldo al Final	104.224.104					104.224.104

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

El método de depreciación para todas las categorías de activos es el de línea recta; dada la gran cantidad de activos que posee la Clínica resulta impracticable enunciar en estas notas la vida útil remanente de cada uno de ellos.

La propiedad, planta y equipo de la entidad se encuentra asegurada al costo de mercado, no presenta hipotecas ni embargo u otros gravámenes de índole jurídica; con excepción del bien inmueble ubicado en Pitalito (edificación) como consta en el certificado de Libertad y tradición en anotación Nro. 023 del 17 de febrero de 2016; y el bien inmueble ubicado en la Calle 10 Nro. 6-41 entregado en calidad de Comodato durante 50 años a la Fundación Universitaria Navarra a través del Contrato de comodato protocolizado bajo escritura pública Nro. 2510 del 12 de diciembre de 2011.

La Clínica Medilaser S.A.S tiene vigente Contratos Marco de Renting Tecnológico Nro. 2777.06.2017-000 y Nro. 2972.10.2019-0A1 con la entidad Conix SAS; y Contrato de arrendamiento con HP Financial Services (Colombia) LLC, Sucursal Colombia; estos activos fueron registrados como elementos de propiedad, planta y equipo ya que categorizan como un contrato de arrendamiento financiero, su contrapartida es un pasivo financiero por Contratos de arrendamiento financiero los cuales pactan en periodos entre 24 y 48 meses; a continuación la descripción:

CuentaContable	Factura	Cuenta de Placa	Suma de Valor Total	Suma de Vr Depreciado	Suma de SaldoNeto
1501230603 - MAQUINARIA Y EQUIPO EN RENTING		9	1.582.118.802	945.943.018	636.175.785
1501240603 - EQUIPO DE OFICINA EN RENTING	N/A	58	27.231.611	27.231.611	-
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	550341940815	113	525.650.913	410.065.859	115.585.054
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	550341940815	72	291.461.310	226.780.852	64.680.458
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 01	7	79.139.247	66.374.057	12.765.190
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 015	5	116.330.928	64.427.804	51.903.124
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 04	18	220.214.004	159.076.966	61.137.038
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436.00	273	1.319.012.727	529.194.521	810.159.068
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436.00	5	246.632.783	95.862.742	150.770.040
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	N/A	151	398.645.010	398.212.266	432.744
1501360603 - MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO URGENCIAS EN RENTING	N/A	680	2.090.838.234	2.079.948.855	10.889.379
Total general		1.391	6.897.275.568	5.003.118.549	1.914.497.881

Nota 9. Propiedades de Inversión

El siguiente es el detalle de estos activos a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta Contable	Dirección	Municipio	Valor a 31 Diciembre 2022	Valor a 31 diciembre 2021
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 11 Nro. 6 - 83	Neiva	662.269	662.269
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 6 Nro. 16 - 05	Florencia	848.217	848.217
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 13 Nro. 6 - 60 Int	Neiva	269.280	269.280
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	KRA 6A # 12-45	Neiva	344.270	344.270
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	KRA 6A # 12-39	Neiva	249.696	249.696
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 12Bis Nro. 6 - 42	Neiva	144.338	144.338
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 13 Nro. 6 - 50 Neiva	Neiva	206.460	206.460
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Calle 11 Nro. 6 - 65 Neiva	Neiva	253.380	253.380
160102 - EDIFICACIONES	Kra 7 # 13-95	Facatativá	24.767.417	24.767.417
160102 - EDIFICACIONES	Edificio CLL 11 # 6-65	Neiva	1.054.349	1.054.349
160102 - EDIFICACIONES	Edificio KRA 5 # 6-43,45	Pitalito	734.631	734.631
160101 - LOTES Y TERRENOS URBANOS	Lote KRA 5 # 6-43-45	Pitalito	573.226	573.226
TOTALES			30.107.533	30.107.533

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

Cuenta Contable	Valor a 31 diciembre 2022	Valor a 31 Diciembre 2021
Saldo Inicial	30.107.533	26.271.342
Compras y Adiciones	-	3.836.191
Variaciones del Valor Razonable	-	-
Transferencias	-	-
Ventas	-	-
TOTALES	30.107.533	30.107.533

Nota 10. Activos intangibles

El siguiente es el detalle de los Activos Intangibles a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS - SOFTWARE	714.874	689.213
170303	AMORTIZACION ACUMULADA PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS - SOFTWARE (CR)	- 7.079	- 3.057
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		707.795	686.156

Detalle	Programa para Computador (Software)
Costo	
A Enero 1 de 2022	686.156
Compras y adiciones	516.390
A Diciembre 31 de 2022	1.202.545
Amortización y deterioro acumulado	
A Enero 1 de 2022	-
Amortización anual (incluida en gastos)	494.750
Deterioro de valor	-
A Diciembre 31 de 2022	494.750
Importe en libros	
A Diciembre 31 de 2022	707.795

Nota 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto corriente

Para el año 2022 la tarifa del impuesto de Renta y Complementarios es del 35% según lo indicado en el artículo 240 del estatuto tributario que fue modificado por la Ley 2155 de 2021.

A continuación, se presenta el detalle del cruce de impuesto de renta y complementarios con los anticipos por el impuesto y las retenciones en la fuente:

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	31-dic-22	31-dic-21
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS PARA LA VIGENCIA	21.173.341	21.917.829
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	- 438.385	-
RETENCION EN LA FUENTE - ANTICIPO	- 7.213.074	- 8.708.788
RETENCION TARJETAS CREDITO	- 13.983	- 29.026
RETENCION EN LA FUENTE - ANTICIPO MEDISALUD UT	- 2.173.320	- 2.018.134
ANTICIPO DE IMPUESTO- AUTORRETENCION RENTA	- 4.670.842	- 4.148.930
DESCUENTO TRIBUTARIO_ IVA EN COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-	-
PAGO IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA	-	-
TOTAL IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6.663.738	7.012.950

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias o pérdidas fiscales futuras esperadas en relación con las diferencias temporarias que surjan de la comparación de los saldos contables y fiscales de los activos y pasivos. La Clínica Medilaser S.A.S no tiene créditos fiscales que puedan ser reconocidos como un activo por impuesto diferido. Para la vigencia 2022 la entidad liquidó el Impuesto diferido a la tarifa del 35% estipulada para el año 2023, considerando que no colocará en venta sus activos en los próximos años y espera consumir la totalidad de los beneficios económicos de sus activos por su uso hasta el final de su vida útil.

A diciembre 31 de 2022 la Clínica mostró los siguientes saldos por activos y pasivos por impuestos diferidos originados por las diferencias temporarias:

Cuenta	Nombre cuenta	Activo por Imuesto Diferido	Pasivo por Imuesto Diferido
1812020601	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO-INVERSIONES E INSTRUMENT	17.745.767	-
1812030601	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO CUENTAS POR COBRAR	11.956.306	-
1812050601	ACTIVO POR IMPUESTO DEPRECIACION	2.790.986	-
1812050602	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO BIENES EN RENTING	1.976.382	-
1812090601	ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS - AJUSTE TRM OBLIGACIONES F	1.621.280	-
1812120601	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PROVISIONES	577.500	-
2212020601	IMPUESTO DIFERIDO - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO	-	- 4.101
2212050601	IMPUESTO DIFERIDO PP&E TERRENOS	-	- 54.044
2212050602	IMPUESTO DIFERIDO PP&E CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	- 26.740
2212050603	IMPUESTO DIFERIDO PP&E- EQUIPO DE OFICINA	-	- 61.828
2212050604	IMPUESTO DIFERIDO PP&E- EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-	- 61.864
2212050605	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - PLANTAS Y REDES	-	- 308.723
2212050607	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - EQUIPO DE COMPUTO	-	- 725.412
2212070601	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO-PROPIEDADES DE INVERSION	-	- 1.342.753
2212050601	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - TERRENOS	-	- 1.939.339
2212050692	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO PP&E- DEPRECIACION	-	- 16.862.553
2212070601	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO-PROPIEDADES DE INVERSION	-	- 18.791.741
	TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	36.668.221	- 40.179.098

Las variaciones de los activos y pasivos por impuestos diferidos durante el periodo fueron las siguientes:

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR 31 DICIEMBRE 2021	MOVIMIENTO 2022	NUEVO SALDO 31 DICIEMBRE 2022
AID	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO PP&E DEPRECIACION	1.710.091	266.290	1.976.382
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO PP&E- EQUIPO MEDICO CIENTFICO	22.889.231	-	17.745.767
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - PROVISIONES	2.896.844	-	2.790.986
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO CUENTAS POR COBRAR	3.056.555	8.899.752	11.956.306
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO - OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.019.863	601.416	1.621.280
	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO-INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	577.500	-	577.500
	TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	32.150.085	4.518.137	36.668.221
PID	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - PLANTAS Y REDES	-	4.101	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	54.044	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-	132.867	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E- EQUIPO DE OFICINA	-	1.875	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - MAQUINARIA Y EQUIPO	-	311	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-	3.041	-
	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO PP&E- DEPRECIACION	-	223.333	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - EN RENTING	-	408.045	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - TERRENOS	-	54.895	-
	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO-PROPIEDADES DE INVERSION	-	0	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E - CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	1.369.482	-
	IMPUESTO DIFERIDO PP&E- EQUIPO MEDICO CIENTFICO	-	4.907.091	-
	IMPUESTO DIFERIDO - OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	17.286	-
	TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	46.421.090	6.241.992	40.179.098
	TOTALES	14.271.006	10.760.129	3.510.877
		SALDO NETO PID 31 DICIEMBRE 2021		SALDO NETO PID 31 DICIEMBRE 2022

Nota 12. Pasivos financieros

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	6.175.858	3.489.423
210211	OPERACIONES Y PRESTAMOS EN MONEDA EXTRANJERA	107.291	391.522
210212	OTRAS OBLIGACIONES - PARTICULARES	-	-
210214	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1.617.340	1.837.168
210215	OTRAS OBLIGACIONES	500.000	523.732
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES E INSUMOS	35.887.688	31.131.769
210502	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	60.913.483	57.734.213
212001	GASTOS LEGALES	230.398	979.998
212002	LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	-	-
212004	HONORARIOS	226.603	243.528
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	3.172.601	3.683.650
212007	ARRENDAMIENTOS	135.974	311.107
212009	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	141.178	120.189
212010	SERVICIOS PUBLICOS	156.134	139.066
212011	SEGUROS	106.091	1.592
212012	GASTOS DE VIAJE	40.516	12.779
212015	PAPELERIA Y UTILIES DE OFICINA	147.301	172.380
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11.648.907	8.622.333
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	7.783.323	9.194.703
213301	OTROS	6.017.351	3.522.585
TOTAL PASIVO FINANCIERO A CORTO PLAZO		135.008.038	122.111.738
Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	32.651.498	25.656.773
210211	ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR-OPERACIONES Y PRESTAMOS	13.722.349	10.554.875
210214	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	3.512.701	4.151.255
210215	OTRAS OBLIGACIONES	802.533	3.466.774
211006	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORES	-	3.000.000
TOTAL PASIVO FINANCIERO A LARGO PLAZO		50.689.081	46.829.677
TOTAL PASIVO FINANCIERO		185.697.118	168.941.414

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

Los activos adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero se registraron contablemente en las cuentas de propiedad planta y equipo contra las respectivas cuentas de obligaciones financieras relevantes corresponden a:

BANCO DE OCCIDENTE, se tiene un hipotecario valor aproximado de \$15.783 Millones, con diferentes plazos de 36 meses a una tasa promedio de IBR + 5 puntos con el primer año de gracia, su último vencimiento es a Noviembre de 2024. Como garantía de las operaciones realizadas se tiene hipotecado el bien de la Carrera 7 No. 11- 31 de la ciudad de Neiva (Huila).

BBVA. Con esta entidad financiera se encuentra un crédito de tesorería por \$2.500 Millones con vencimiento en Abril de 2023, crédito de corto plazo para cesantías por \$4.000 Millones el cual se vence Febrero de 2024 y un cupo adicional de corto plazo (12 meses) por valor de \$4.000 Millones vencimiento a septiembre de 2023, con una tasa promedio de IBR + 6.5 puntos. Como garantía de esta operación se tiene pagarés con firmas de la sociedad y del accionista mayoritario

GE HEALTCARE. Crédito con entidad financiera extranjera, con los siguientes pagarés de 229.950 USD (Finaliza Abril 2023), 1.047.973,50 USD (Finaliza Abril 2025) y 291.629 USD (Finaliza Julio 2025), 59.500 USD (Finaliza Agosto 2027) 487.900 USD (Finaliza Oct 2027), correspondientes al financiamiento por la compra de equipo biomédico tecnológico en imágenes diagnosticas, pagaderos en cuotas trimestrales con una tasa anual de 8.5% y de garantía de la operación realizada se encuentra la prenda del equipo tecnológico adquirido y pagarés con firmas de la sociedad y del accionista mayoritario.

JURISCOOP. Se encuentra un crédito ordinario de largo plazo por valor de \$ 4.000 Millones, pagaderos trimestralmente con vencimiento al Mayo de 2029 y otro crédito por valor de \$4.250 Millones pagaderos trimestralmente con vencimiento al Septiembre de 2026 a una tasa promedio de DTF + 10. Como garantía de esta operación fue la constitución de un contrato fiduciario, pagarés con firmas de la sociedad y accionista mayoritario.

BANCO ITAU. Con esta entidad financiera se encuentra un crédito ordinario (findeter) de largo plazo por valor de \$ 4.500 Millones, pagaderos trimestralmente con vencimiento Julio de 2026 a una tasa promedio de IBR + 2.45%, crédito ordinario de largo plazo por valor de \$ 5.000 Millones, pagaderos trimestralmente con vencimiento Marzo de 2027 a una tasa de IBR + 6.473% y un tercer crédito ordinario (línea Findeter) de largo plazo por valor de \$4.500 Millones pagaderos trimestralmente con vencimiento Septiembre de 2027 tasa promedio IBR+ 2.6%. Como garantía de estas operaciones se tiene pagarés con firmas de la sociedad y accionistas mayoritarios

BANCO SERFINANZAS. Con esta entidad financiera se encuentra un cupo de crédito ordinario de largo plazo por valor de \$ 3.000 Millones, pagaderos mensualmente con vencimiento a Junio de 2025 a una tasa promedio de 10.5% Efectivo Anual. Como garantía de esta operación se tiene pagarés con firmas de la sociedad y de los accionistas

CONIX SAS. Con esta entidad financiera se registró obligaciones según Contratos Marco Renting Tecnológico Nro. 2777.06.2017-000 y Nro. 2972.10.2019-0A1 los cuales a 31 de diciembre de 2022 ascienden a \$760.801.752; estos activos han sido registrados como elementos de propiedad, planta y equipo ya que categorizan como un contrato de arrendamiento financiero, su contra partida es un pasivo financiero por Contratos de arrendamiento financiero los cuales pactan en periodos entre 24 y 48 meses a una tasa de referencia tomada del promedio de la financiación propia de la Clínica Medilaser S.A.S que equivale al 12% anual, es decir 0,95% mensual.

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

HP FINANCIAL SERVICES COLOMBIA LLC SUCURSAL COLOMBIA. Con esta entidad financiera se registró obligaciones según Contratos Nro. 5503419408199729COL1.1 y Nro. 5503419408199730 COL2.1 los cuales a 31 de diciembre de 2022 ascienden a \$1.600.177.405; este pasivo se genera para la adquisición de activos que han sido registrados como elementos de propiedad, planta y equipo ya que categorizan como un contrato de arrendamiento financiero, su contra partida es un pasivo financiero por Contratos de arrendamiento financiero los cuales pactan en periodos entre 24 y 48 meses a una tasa de referencia tomada del promedio de la financiación propia de la Clínica Medilaser S.A.S que equivale al 12% anual, es decir 0,95% mensual.

Nota 13. Impuestos, Gravámenes y Tasas (Retención en la fuente)

El siguiente es el detalle de la Retención en la Fuente por declarar y pagar a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021 de los impuestos por pagar por retenciones en la fuente practicadas:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	72.953	52.710
220102	RETE FTE DIVIDENDOS Y/ O PARTICIPACIONES	0	652.512
220103	HONORARIOS	537.860	463.580
220105	SERVICIOS	399.261	365.111
220106	ARRENDAMIENTOS	18.951	19.509
220107	RETENCION RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.748	7.211
220108	COMPRAS	259.290	226.431
220110	POR PAGOS AL EXTERIOR	70.590	68.319
220113	RETENCION OTRAS RETENCIONES	- 1	24.578
220114	AUTORRETENCIONES	374.605	361.257
220115	RETENCIÓN POR IVA	120.342	80.057
220116	RETENCIÓN POR ICA	164.741	141.090
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		2.022.341	2.462.365

Nota 14. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle con corte a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021 de todos los beneficios a empleados se categorizan a corto plazo:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
230101	NOMINA POR PAGAR_CESANTIAS E INTERESES CESANTIAS CLIN	326.665	5.131.068
230102	CESANTIAS MEDISALUD UT	5.034.070	147.273
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS MEDISALUD UT	570.781	16.235
230104	VACACIONES	2.550.989	2.355.072
230106	PRIMA DE SERVICIOS	-	213
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	134.878	120.637
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	948.293	853.381
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	261.393	234.082
230122	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	245.611	213.571
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		10.072.681	9.071.532

Nota 15. Pasivo por Provisiones

El siguiente es el detalle con corte a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
240101	DEMANDAS Y LITIGIOS RESPONSABILIDAD MEDICA	6.718.358	7.571.219
240105	DEMANDAS Y LITIGIOS PROCESOS LABORALES	200.000	235.000
TOTAL PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS		6.918.358	7.806.219

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

Las variaciones relacionadas con provisiones corresponden a las siguientes:

Cuenta Contable	Valor a 31 diciembre 2022	Valor a 31 Diciembre 2021
Saldo Inicial	7.806.219	7.199.853
Medición de nuevas provisiones	-	606.366
Actualización financiera por medición del importe descontado	-	-
Pago de provisiones	-	-
Importes no utilizados revertidos en el periodo	- 887.861	
Saldo Final	-	-
	6.918.358	7.806.219

Corresponde a la provisión calculada sobre procesos jurídicos en contra de la Clínica MEDILASER S.A.S teniendo en cuenta el Nivel de riesgos probable, posible y remoto. 1) Los hechos donde el nivel categoriza como “posible” cuya probabilidad de ocurrencia es inferior al 50% se consideran pasivos contingentes y no se reconocen en los estados financieros. 2) Los hechos probables cuya probabilidad de ocurrencia es superior al 50% se reconocen como provisión. Respecto de la probabilidad Riesgo de pérdida, se tuvo en cuenta criterios relacionados con los posibles riesgos analizados con fundamento en la contundencia, congruencia y pertinencia probatoria que soportan la demanda, la presencia de riesgos procesales derivados de la defensa técnica, y riesgos de pérdida del proceso derivados del nivel de la jurisprudencia. Teniendo en cuenta que existen factores comunes relacionados con los criterios discrecionales de los jueces, la información aquí consignada, se genera con base en la experiencia, adoptando como valor de referencia para la estimación de las condenas, antecedentes de los fallos en firme ya asumidos sin que represente esta una información exacta y definitiva.

Existen 268 procesos activos de Responsabilidad Médica y 17 procesos por demandas y litigios laborales.

Tipo Proceso	Total
CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	180
PROCESOS DECLARATIVOS	88
DEMANDAS Y LITIGIOS LABORALES	17
Total general	285

En el marco de la Política de Prevención Jurídica y acorde al modelo de administración del Riesgo de la IPS, anualmente se adquiere una Póliza de Responsabilidad Civil de Clínicas y Hospitales, cuyos valores asegurados ayudan a mitigar el riesgo de afectación patrimonial de la empresa.

Nota 16. Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos

El siguiente es el detalle de otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
250402	DEPÓSITOS JUDICIALES	15.906	9.749
250901	LIBRANZAS	677.124	626.894
250904	OTROS	21.378	38.017
TOTAL OTROS PASIVOS		714.408	674.661

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

Como Anticipos y avances recibidos se registran los Depósitos judiciales, libranzas y otros; valores descontados en la nómina y registrados como recaudo para terceros.

Nota 17. Contratos de arrendamiento financiero

La Clínica MEDILASER S.A.S mantiene los siguientes activos reconocidos debido a la existencia de un contrato de arrendamiento financiero Leasing; detalle a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO EN LEASING	2.249.911	2.254.097
150124	EQUIPO DE OFICINA RECIBIDOS EN LEASING	109.554	130.818
150127	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN EN LEASING	2.323.884	2.483.259
150136	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO URGENCIAS EN LEASING	542.049	110.021
150137	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO HOSPITALIZACION EN LEASING	4.825.596	4.612.462
150138	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO QUIRÓFANOS Y SALAS DE PA	3.416.592	3.426.347
150139	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO APOYO DIAGNÓSTICO EN LE	3.747.896	3.633.007
150141	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS EN LEASING	782.848	763.290
150165	PLANTAS RECIBIDAS EN LEASING	142.709	142.709
150201	URBANOS EN LEASING	11.983.500	11.983.500
150213	EDIFICIOS EN LEASING	47.871.920	47.871.920
TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		77.996.458	77.411.429
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO			
Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO EN LEASING	- 1.010.432	- 801.695
150303	EQUIPO DE OFICINA EN LEASING	- 108.511	- 129.509
150304	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN EN LEASING	- 2.323.884	- 2.465.237
150305	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO RECIBIDOS EN LEASING	- 9.713.022	- 8.786.574
150310	DEPRECIACION ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES EN LEASING	- 75.969	- 61.500
150401	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN LEASING	- 21.354.229	- 20.029.125
TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		- 34.586.048	- 32.273.640
IMPORTE EN LIBROS			
TOTAL ACTIVOS BAJO CONTRATO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		43.410.411	45.137.789

Los pagos mínimos futuros del arrendamiento a 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

PERIODO	31/12/2022	30/09/2022	30/06/2022	31/03/2022	31/12/2021	30/09/2021	30/06/2021	31/03/2021	31/12/2020
HASTA UN AÑO	1.617.340.369	1.529.215.292	1.433.576.575	1.591.417.974	1.837.168.277	1.678.732.484	2.049.008.583	1.873.448.888	2.396.130.346
ENTRE UNO A CINCO AÑOS	3.512.700.662	2.967.003.173	3.179.963.389	3.585.005.501	4.151.255.171	2.141.354.004	2.434.308.137	3.532.541.711	3.772.242.765
MAS DE CINCO AÑOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	5.130.041.031	4.496.218.465	4.613.539.964	5.176.423.475	5.988.423.447	3.820.086.488	4.483.316.720	5.405.990.599	6.168.373.110

Los Activos adquiridos a través del contrato de arrendamiento financiero (Renting) se resumen a continuación:

CuentaContable	Factura	Cuenta de Placa	Suma de Valor Total	Suma de Vr Depreciado	Suma de SaldoNeto
1501230603 - MAQUINARIA Y EQUIPO EN RENTING		9	1.582.118.802	945.943.018	636.175.785
1501240603 - EQUIPO DE OFICINA EN RENTING	N/A	58	27.231.611	27.231.611	-
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	550341940815	113	525.650.913	410.065.859	115.585.054
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	550341940815	72	291.461.310	226.780.852	64.680.458
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 01	7	79.139.247	66.374.057	12.765.190
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 015	5	116.330.928	64.427.804	51.903.124
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	ACTA 04	18	220.214.004	159.076.966	61.137.038
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436.00	273	1.319.012.727	529.194.521	810.159.068
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	COL000436.00	5	246.632.783	95.862.742	150.770.040
1501270603 - EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION EN RENTING	N/A	151	398.645.010	398.212.266	432.744
1501360603 - MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO URGENCIAS EN RENTING	N/A	680	2.090.838.234	2.079.948.855	10.889.379
Total general		1.391	6.897.275.568	5.003.118.549	1.914.497.881

Nota 18. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	33.558.804	30.111.168
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	34.991.299	21.936.206
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	148.454.890	152.032.946
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	111.929.047	86.339.731
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	135.718.964	117.593.898
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEÚTICO	3.384.411	3.090.992
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	108.579.645	101.141.716
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		576.617.061	512.246.657

Los ingresos percibidos por la prestación directa e indirecta de servicios asistenciales como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas que ofrece directamente en el desarrollo normal del negocio ascienden a \$ 468.037.415.

Además de los ingresos por Otras actividades relacionadas con la salud se registran los Ingresos percibidos por Medisalud UT (Unión Temporal) de acuerdo con la participación que tiene la Clínica Medilaser S.A.S en este negocio que es del 90%, como se muestra a continuación.

Auxiliar	Nombre auxiliar	31-dic-22	31-dic-21
4101080613	UT INGRESOS CAPITADOS REGIMEN ESPECIAL	108.579.645	101.141.716
4201170602	UT INTERESES	267.368	596.206
4211050602	UT DESCUENTOS CONCEDIDOS	341.332	282.597
4211090610	UT REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	360.172	149.035
4211090611	UT APROVECHAMIENTOS	858	4
4211090612	UT REINTEGRO DE INCAPACIDADES E.P.S	391	1.418
Total general		109.549.767	102.170.976

Nota 19. Costo de ventas

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	41.600.570	35.390.154
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	15.136.833	11.560.319
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	108.448.762	110.341.742
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	81.326.166	67.916.741
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	73.067.442	64.783.661
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.296.016	2.822.199
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	104.016.901	96.321.760
TOTAL COSTO DE VENTAS		427.892.690	389.136.575

Los costos están conformados por los honorarios médicos, medicamentos, materiales medico quirúrgicos y suministros a pacientes, gastos del personal asistencial (nomina), la asignación por prorrateo de los gastos por servicios de mantenimientos de equipos, depreciación de máquinas, arrendamientos entre otros, es necesario advertir que el costo directo por el desarrollo normal del negocio de la Clínica asciende a la suma de \$ 323.875.788.

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

En la cuenta “otras actividades relacionadas con la salud” se registran los costos por la participación en la UT (Unión Temporal) Medisalud; a continuación, el detalle:

Auxiliar	Nombre auxiliar	31-dic-22	31-dic-21
6101080601	UT CONTRATOS DE CAPITACION CON EMPRESAS SOCIALI	185.192	188.563
6101080602	UT CONTRATOS DE CAPITACION CON OTRAS REDES	22.412.353	31.972.451
6101080603	UT CONTRATOS POR EVENTO CON EMPRESAS SOCIALES	9.459.973	10.167.843
6101080604	UT CONTRATOS POR EVENTO CON OTRAS REDES	47.552.132	24.488.367
6101080606	UT CONTRATO ENFERMEDADES CATASTROFICAS CON EM	3.349.788	3.648.877
6101080607	UT CONTRATO ENFERMEDADES CATASTROFICAS CON OT	21.036.352	25.855.658
6101080608	UT COSTO ASUMIDO POR RECOBRO EN TUTELAS	21.111	-
Total general		104.016.901	96.321.760

Nota 20. Gastos de administración

El siguiente es el detalle de los Gastos de Administración del 01 enero al 31 de diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del 2021, por el ejercicio de la Clínica Medilaser SAS incluyendo los movimientos de Medisalud UT:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
5101	SUELDOS Y SALARIOS	23.376.075	20.900.687
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	136.508	55.232
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.569.134	4.932.227
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	110.860	97.922
5105	PRESTACIONES SOCIALES	5.217.055	4.510.250
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	507.363	449.413
5107	GASTOS POR HONORARIOS	1.483.069	1.805.777
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GAN	328.109	315.949
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.705.801	1.368.416
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	190.952	174.994
5112	SEGUROS	2.508.386	2.128.746
5113	SERVICIOS	4.737.920	4.327.453
5114	GASTOS LEGALES	168.859	184.660
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.144.722	961.446
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	790.285	465.851
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	216.711	64.132
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.378.261	7.638.526
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	27.761.000	6.299.043
	CASTIGO DE CARTERA	26.576.867	0
	ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	6.478.015	0
5120	DETERIORO DE INVERSIONES	0	1.558.623
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	276.030	276.695
5132	PROVISIONES	-652.861	1.308.609
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.767.964	635.985
5136	OTROS GASTOS	2.100.972	1.497.118
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO		121.878.056	61.957.755

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

El deterioro de cuentas por cobrar incluye: 1) Ajuste al deterioro de las cuentas por cobrar; 2) La cartera castigada la cual se dio de baja en libros, 3) La baja en cuentas por conciliación y aceptación de glosas de vigencias anteriores aceptadas por parte de Clínica Medilaser SAS., según se relaciona a continuación

Nombre auxiliar	Nit	Nombre tercero	Total
DETERIORO DE CARTERA	891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA EN LIQUIDACION	22.465.435
DETERIORO DE CARTERA	901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	2.553.075
DETERIORO DE CARTERA	900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	2.346.542
DETERIORO DE CARTERA	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	395.948
Total DETERIORO DE CARTERA			27.761.000
CASTIGO DE CARTERA	901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	17.118.588
CASTIGO DE CARTERA	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	6.952.326
CASTIGO DE CARTERA	891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA EN LIQUIDACION	1.544.797
CASTIGO DE CARTERA	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	448.085
CASTIGO DE INCAPACIDADES	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	96.776
CASTIGO DE CARTERA	901093846	ECOPOSOS EPS S.A.S	93.306
CASTIGO DE CARTERA	901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	80.887
CASTIGO DE CARTERA	899999107	CONVIDA E.P.S-S EN LIQUIDACION	65.068
CASTIGO DE CARTERA	901028623	INGENIA A.C PROYECTOS SAS	61.092
CASTIGO DE INCAPACIDADES	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	54.621
CASTIGO DE INCAPACIDADES	901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	35.361
CASTIGO DE CARTERA	900012038	MEDICOS Y AUDITORES S.A.S.	19.073
CASTIGO DE CARTERA	901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENRAL DE SEGURIDAD	6.747
CASTIGO DE CARTERA	901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	82
CASTIGO DE CARTERA	892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	57
Total CASTIGO DE CARTERA			26.576.867
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	900156264	NUEVA E.P.S - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.055.836
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA EN LIQUIDACION	865.085
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	685.162
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	341.619
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILANAR S A S	323.253
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	320.611
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	800113949	FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO DEL CAQUETA LIMITADA	209.254
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860002400	LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	202.008
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	176.681
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	174.984
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	891180134	E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO	140.626
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	120.273
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	112.800
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	105.237
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	813005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	83.179
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	76.768
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	800130907	SALUD TOTAL EPS	74.280
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	900226715	COOSALUD EPS S.A	48.807
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860066942	COMPENSAR EPS	48.174
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	25.099
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	890201235	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	23.165
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENRAL DE SEGURIDAD	23.144
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	20.702
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	19.561
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860078828	COLSANITAS SA MP	18.626
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A	18.420
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	14.408
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	800088702	EPS SURAMERICANA SA	13.210
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860039988	LIBERTY SEGUROS S.A.	12.230
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	901495943	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	10.952
ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	10.183
		CUATNIAS MENORES	103.675
Total ACEPTACION DE GLOSAS VIGENCIAS ANTERIORES			6.478.015
Total general			60.815.882

CLINICA MEDILASER S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos)

A continuación, se presenta el detalle de los gastos de Medisalud UT del 01 enero al 31 de diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.335.448	2.530.765
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	22.808	17.652
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	411.099	422.626
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	6.947	11.154
5105	PRESTACIONES SOCIALES	582.161	501.160
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	25.349	16.686
5107	GASTOS POR HONORARIOS	168.404	158.535
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GAST	-	-
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	202.228	131.328
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	-
5112	SEGUROS	636.612	571.218
5113	SERVICIOS	971.028	834.157
5114	GASTOS LEGALES	42	440
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	39.234	25.273
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.124	-
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	63.020	25.505
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	98.162	99.270
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	80.969	-
5120	DETERIORO DE INVERSIONES	-	-
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL CO	4.022	3.057
5132	PROVISIONES	-	-
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-
5136	OTROS GASTOS	128.580	92.863
OTROS GASTOS		5.778.238	5.441.688

Nota 21. Otros ingresos

El siguiente es el detalle de los Otros Ingresos del 01 enero al 31 de diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	3.931.816	5.810.647
4209	INGRESO POR DISPOSICION DE ACTIVOS	-	30.758
4211	RECUPERACIONES	2.932.310	1.949.229
4212	INDEMNIZACION_D AÑO EMERGENTE COMPAÑIAS DE SEGUROS	-	42.299
4214	DIVERSOS	206.198	2.397.686
4215	AJUSTE DIF EN CAMBIO PRESTAMO EXTERIOR	717.927	7.544
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		7.788.252	10.238.164

En la cuenta de Ganancias en inversiones e instrumentos financieros se reconoce el efecto de las operaciones de financiación implícita en préstamo o cuentas por cobrar a favor de la clínica en donde se configura una operación de financiación.

El valor registrado en la cuenta de “Diversos” acumula los auxilios recibidos del gobierno según el decreto 1161 de 2020 Artículo 10 “Temporalidad del pago por disponibilidad de cuidados intensivos e intermedios:

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

Nombre Cuenta	Nombre auxiliar	Nombre tercero	total Diciembre 2022
AUXILIOS CUENTA 4214 - DIVERSOS	PAGO POR DISPONIBILIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS E INTERMEDIOS	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	167.381.743
Total Auxilios			167.381.743

Nota 22. Gastos financieros

El siguiente es el detalle de los Gastos Financieros del 01 enero al 31 de diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del 2021:

Cuenta	Nombre cuenta	31-dic-22	31-dic-21
530101	GASTOS BANCARIOS	30.899	24.897
530102	COMISIONES	240.654	163.795
530103	INTERESES	6.208.363	4.418.008
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	906.255	772.690
540190	AJUSTE A VALOR PRESENTE	156.642	3.704.139
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		7.542.814	9.083.530

En la cuenta de Intereses se encuentra registrado el gasto por financiación del crédito según operaciones descritas en la Nota Nro. 11 con las Entidades Financieras.

Nota 23. Capital y Reservas legales

I) El capital autorizado a 31 de diciembre de 2020 tenía un saldo de diez mil millones de pesos (\$10.000.000.000) Mcte.

II) El capital suscrito y pagado con corte a 31 de diciembre de 2021 está compuesto por 839.280. Acciones con valor nominal de \$10.000 cada una.

III) Por Extracto del Acta Nro. 199 del 31 de marzo de 2021 de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, inscrita en la Cámara de comercio de Neiva el 08 de junio de 2021, con el Nro. 60799 del libro IX, se aumenta el capital autorizado a doce mil millones de pesos (\$12.000.000.000) Mcte, y se actualiza el valor de la acción en \$1.000 C/U registrándose con esta acta un total de \$8.392.800 acciones.

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Según acta de reunión extraordinaria de la asamblea general de accionistas Nro. 234 del 29 de diciembre de 2022 de la Clínica Medilaser SAS, se aprueba la cesión de acciones, igualmente se realiza la actualización del libro de accionistas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO Y ACUMULADOS

Clínica Medilaser SAS obtuvo una utilidad del ejercicio de \$16.080.426 que comparado con el año 2021 presentó una reducción del 60,8%; situación generada fundamentalmente por el aumento del deterioro y baja en cuentas de las cuentas por cobrar.

OTRO RESULTADO INTEGRAL

El movimiento del otro Resultado Integral para el año 2022 comparado con el año 2021 es el siguiente:

DETALLE DEL ORI	VALOR
Saldo al Inicio del periodo 01enero2022	91.547.726,30
Más revaluaciones de PP&E	-
Mas Ajuste por Impuesto Diferido	1.314.586,46
Nuevo saldo en la cuenta 3504 Otros Resultados Integrales	92.862.312,76

Nota 24. Transacciones con partes relacionadas

Acorde con lo establecido en la sección 33 de la NIIF para Pymes la Clínica Medilaser S.A.S establece como una parte relacionada aquellas personas o entidades que están relacionadas con la IPS siendo una persona o un familiar cercano a esta o una empresa que ejerce control, influencia significativa o control conjunto. Tras un análisis las siguientes entidades se consideran partes relacionadas porque cumplen esta definición.

A continuación, se describe la entidad y la justificación de porqué corresponde a una parte relacionada:

Nit	Nombre	Tipo de vinculación con Clínica Medilaser SAS
901447598	AEROMAS SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
900529056	MEDIFACA IPS SAS	Control conjunto, por grado de consanguinidad; Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
900790139	MINUTRICION SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
901367714	ZUNA INVERSORES SAS	Control conjunto, por grado de consanguinidad; Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
900428846	SMART BUSSINES SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
830123310	INVERSORA TORREON SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)
81300857	MEGASALUD IPS SAS	Asociada con influencia significativa Sección 33.2 (a) numeral (iii) y (b) numeral (vi)

Los saldos con partes relacionadas, con corte a 31 de diciembre de 2022 comparado con los saldos a 31 de diciembre de 2021 en compra y venta de bienes y servicios, cuentas por pagar y cuentas por cobrar con cada una de las empresas relacionadas:

NOMBRE DE LA EMPRESA	Nit	Compras		Ventas		Inversiones		Otros Ingresos		Cuentas Por Cobrar		Cuentas Por Pagar	
		31-dic-22	30-sep-22	31-dic-22	30-sep-22	31-dic-22	30-sep-22	31-dic-22	30-sep-22	31-dic-22	30-sep-22	31-dic-22	30-sep-22
AEROMAS S.A.S	901447598-1	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVERSORA TORREON S.A.S	830.123.310-8	0	-	0	0	0	0	0	0	4.038.752	4.038.752	0	0
MEGASALUD IPS S.A.S	813.008.574-1	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MINUTRICION S.A.S	900.790.139-8	4.847.012	3.663.488	0	0	0	0	0	0	0	0	784.703	1.201.116
SMART BUSSINES S.A.S	900.428.846-7	12.171.996	9.086.473	0	0	0	0	0	0	0	0	3.042.454	3.042.454
MEDIFACA IPS SAS	900529056-9	19.254	19.254	0	0	0	0	0	0	851	851	8.901	8.901
ZUNA INVERSORES SAS	901.367.714	2.113.004	1.617.538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALES		19.151.267	14.386.753	0	0	0	0	0	0	4.039.603	4.039.603	3.836.058	4.252.470

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

A 31 de diciembre de 2022 comparado con 31 de diciembre de 2021 los saldos por operaciones con accionistas es el siguiente:

CONCEPTO	31-dic-22	31-dic-21
SUELDOS, HONORARIOS Y SERVICIOS	1.360.812	1.108.940
PRESTACIONES SOCIALES	51.797	52.863
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	515.667	428.667
CUENTAS POR COBRAR	18.650.166	14.225.451
CUENTAS POA PAGAR	20.106.943	12.253.880
TOTALES	40.685.384	28.069.801

El personal clave de la IPS corresponde a la Presidencia, Vicepresidencias y Gerencias quienes planifican y dirigen de manera directa o indirecta a la Clínica Medilaser SAS; a continuación, un resumen de los costos de nómina por nivel de jerarquía:

Detalle	Nro.	31-dic-22	Nro.	31-dic-21
DIRECTOR	1	170.242	1	164.838
GERENTES	6	943.083	6	429.333
PRESIDENTE	1	335.627	1	339.611
VICEPRESIDENTE	5	1.443.625	5	1.422.063
TOTAL COSTO NOMINA PERSONAL DIRECTIVO	13	2.892.578	13	2.355.845
TOTAL COSTO NOMINA		99.401.334		92.801.531
TOTAL COSTOS		427.892.690		389.136.575
TOTAL GASTOS		121.878.056		61.957.755
% Participacion costo Nomina Persona Directivo		2,9%		2,5%
TOTAL PLANTA DE PERSONAL		2.614		2.446

Nota 25. Reexpresión retroactiva

Castigo de cartera MEDIMAS EPS S.A.S

Por resolución número 2022320000000864-6 del 08 de marzo de 2022 la Superintendencia nacional de salud ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar a MEDIMAS EPS S.A.S., identificada con NIT 901.097.473-5; esta decisión dio lugar a aprobación en asamblea general ordinaria de accionistas de fecha 31 marzo de 2022 donde se autorizó el castigo de cartera por un monto \$6.501.335.483 sobre los rangos en mora mayor a 180 días.

En razón a que ya se había reportado la información a la Supersalud según lo indica la circular 016 de 2016, fue necesario ajustar retroactivamente las cuentas

CLINICA MEDILASER S.A.S
 Notas a los Estados Financieros
 Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresados en miles de pesos)

Bajo el marco de la sección 10 de la NIIF para Pymes los errores de periodos anteriores se corrigen reexpresando los estados financieros ya reportados a la Supersalud, como se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre Cuenta	Debito	Credito
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD - RADICADA		6.501.335.483,68
512101	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO	6.501.335.483,68	
TOTALES		6.501.335.483,68	6.501.335.483,68

Este registro contable genera la disminución de las cuentas por cobrar acumuladas en la cuenta 13012606 y disminución de la cuenta 3501010601 Resultados del ejercicio en el estado de situación financiera del año 2021; y como contrapartida la cuenta 5121010606 Castigo de Cartera en el estado de Resultados Integrales que se presenta comparativo.

Nota 26. Hipótesis de negocio en marcha

La Administración ha evaluado la capacidad de Clínica Medilaser SAS para continuar como una empresa en marcha, confirmando que la IPS cuenta con los recursos, la liquidez y la solvencia adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por este motivo, se continúa adoptando la base de contabilidad "negocio en marcha" para la preparación de los estados financieros.