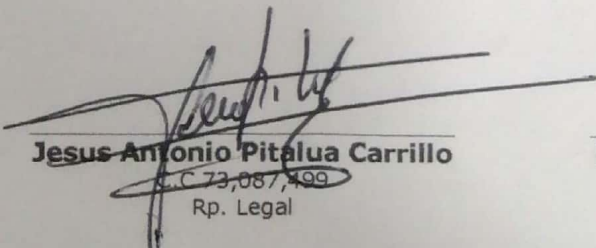


**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**
(En pesos Colombianos, al 31 de Diciembre de 2021 - 2020)

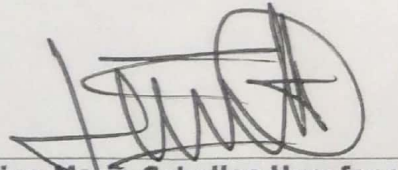
ACTIVO	2021	2020	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 3)	\$ 146.605.568	\$ 101.323.600	\$ 45.281.968
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	\$ 80.999.438	\$ 183.664.600	\$ -102.665.162
Retención En la Fuente (Nota 4)	\$ 11.662.190	\$ 12.630.300	\$ -968.110
Inventarios (Nota 5)	\$ 15.452.600	\$ 4.806.116	\$ 10.646.484
Total activos corrientes	\$ 254.719.796	\$ 302.424.616	\$ -47.704.820
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo (Nota 6)	\$ 360.455.386	\$ 210.455.386	\$ 150.000.000
Intangibles (Nota 6)	\$ 7.689.000	\$ 7.689.000	\$ -
Depreciación Acumulada (Nota 6)	\$ -67.757.576	\$ -61.452.600	\$ -6.304.976
Total activos no corrientes	\$ 300.386.810	\$ 156.691.786	\$ 143.695.024
Total activos	\$ 555.106.606	\$ 459.116.402	\$ 95.990.204
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 7)	\$ 3.000.000	\$ 32.183.619	\$ -29.183.619
Impuestos (Nota -)	\$ 9.856.000	\$ -	\$ 9.856.000
Salarios y Prestaciones Sociales (Nota 7)	\$ 20.116.474	\$ 10.404.971	\$ 9.711.503
Seguridad Social (Nota 7)	\$ 1.959.600	\$ 1.882.500	\$ 77.100
Obligaciones Financieras (Nota 7)	\$ -	\$ -	\$ -
Total pasivos corrientes	\$ 34.932.074	\$ 44.471.090	\$ -9.539.016
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones Financieras (Nota 7)	\$ 44.166.667	\$ -	\$ 44.166.667
Total pasivos no corrientes	\$ 44.166.667	\$ -	\$ 44.166.667
Total pasivos	\$ 79.098.741	\$ 44.471.090	\$ 34.627.651
PATRIMONIO			
Capital Social (Nota 8)	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000	\$ -
Ganancia Acumulada (Nota 8)	\$ 336.996.681	\$ 295.052.415	\$ 41.944.266
Ganancia del Año (Nota 8)	\$ 49.712.561	\$ 41.944.266	\$ 7.768.295
Reserva Legal (Nota 8)	\$ 69.298.623	\$ 57.648.631	\$ 11.649.992
Total patrimonio	\$ 476.007.865	\$ 414.645.312	\$ 61.362.553
Total pasivos y patrimonio	\$ 555.106.606	\$ 459.116.402	\$ 95.990.204

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



Jesus Antonio Pitalua Carrillo

C.C 73.087.499
Rp. Legal



Lina María Ceballos Huerfano

Tarjeta profesional No. 242638-T
Contador Público

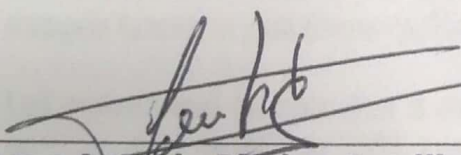
San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

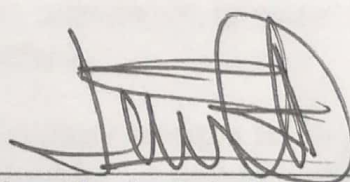
Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**
(En pesos Colombianos, al 31 de Diciembre de 2021 - 2020)

	2021	2020	VARIACION
Ingresos (Nota 9)	\$ 548.304.211	\$ 528.456.200	19.848.011
Costo de Operaciones (Nota 10)	\$ -308.026.126	\$ -264.568.020	(43.458.106)
Ganancia bruta	\$ 240.278.085	\$ 263.888.180	(23.610.095)
Otros ingresos (Nota -)			-
Gastos de administración y Operación (Nota 11)	\$ -127.147.449	\$ -183.456.200	56.308.751
Otros gastos (Nota 11)	\$ -11.456.800	\$ -11.895.600	438.800
Costos financieros (Nota 11)	\$ -7.452.600	\$ -	(7.452.600)
Impuestos (Nota 11)	\$ -5.290.000	\$ -	(5.290.000)
Ganancia antes de impuesto	\$ 88.931.236	\$ 68.536.380	20.394.856
Impuestos a las ganancias (Nota 11)	\$ -27.568.683	\$ -21.931.642	(5.637.041)
Reserva Legal (Nota 12)	\$ -11.649.992	\$ -4.660.472	(6.989.520)
GANANCIA DEL AÑO (Nota 12)	\$ 49.712.561	\$ 41.944.266	7.768.295

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Jesus Antonio Pitalua Carrillo
C.C 73.087.499
Rp. Legal


Lina Maria Ceballos Huerfano
Tarjeta profesional No. 242638-T
Contador Público



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. INTRODUCCIÓN

INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones—**MEDICENTER IPS EU** fue constituida por Acta de Asamblea General de Accionistas No. 001, inscrita a los 17 días del mes de junio de 2008, con matrícula No. 11758 ante la cámara de comercio de San José del Guaviare, de duración indefinida, persona jurídica de derecho privado. Tributariamente es NO Responsable de IVA, Su objeto social principal 8691 Actividades de apoyo diagnóstico y 8621 Actividades de la práctica médica, sin internación

Bases de Presentación – La Empresa de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2706 de 2012, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Adicionalmente, la Compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios que difieren al de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB:

Bases de Preparación

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) vigentes a la fecha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 31 de julio de 2009. Las NIIF comprenden las Normas e Interpretaciones adoptadas por el IASB. A continuación, se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros:

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Sección 1 Pequeñas y medianas empresas.

Sección 2 Conceptos y principios generales

Sección 3 Presentación de estados financieros

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



- Sección 4 Estado de la situación financiera (Balance general)
- Sección 5 Estado de resultado integral y estado de resultados.
- Sección 6 Estado de cambios en el patrimonio
- Sección 7 Estado de flujos de efectivo
- Sección 8 Notas a los estados financieros
- Sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores
- Sección 11 Instrumentos financieros básicos
- Sección 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros.
- Sección 13 Inventarios.
- Sección 16 Propiedades de inversión
- Sección 17 Propiedades, planta y equipo
- Sección 20 Arrendamientos
- Sección 21 Provisiones y contingencias
- Sección 23 Ingresos de actividades ordinarias
- Sección 25 Costos por préstamos
- Sección 27 Deterioro del valor de los activos
- Sección 28 Beneficios a los empleados
- Sección 30 Conversión de la moneda extranjera
- Sección 32 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
- Sección 33 Información a revelar sobre partes relacionadas
- Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES

2. Resumen de las políticas contables de la empresa

2.1 Información general

Medicenter IPS EU, es una empresa creada bajo la modalidad de Sociedad Unipersonal, contemplado en la ley 222 de 1995, constituida el día 11 de junio del 2008, registrada ante la Cámara de Comercio de la Ciudad de San José del Guaviare el 17 de junio del 2008 bajo la matrícula Mercantil 11758, el domicilio principal es la ciudad de San José en la Carrera 23 No. 10 163, el 100% de su capital es de Propiedad Privada. Persona Jurídica, No responsable de IVA.

2.2 Bases de preparación

Excepto por la no presentación comparativa de los estados financieros, los estados financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES) 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 3022 de 2014.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- ▯ Costo

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



▢ Valor de realización o de mercado.

▢ Valor presente neto.

Valor razonable

Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

2.3 Resumen de las principales políticas contables aplicadas

2.3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo que pueden ser las inversiones que se redimen en un plazo inferior a 3 meses y que se deben clasificar como inversiones a la vista. Sin embargo, la empresa no posee este tipo de transacciones.

2.3.2 Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados por la Sección 11 y 12 se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio y las inversiones a la vista.

La empresa determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la empresa incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La empresa reconocerá una cuenta por cobrar solo cuando por la prestación de un servicio o venta de bienes tenga el derecho a recibir los flujos de efectivo estipulados en el contrato.

La empresa medirá las cuentas por cobrar corto plazo al importe de la transacción que es su valor razonable.

Las cuentas por cobrar largo plazo se medirán al importe de la transacción si tienen establecida una tasa de interés de mercado. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva.



Para las cuentas por cobrar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés y tengan una fecha cierta de cancelación, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado, por su valor presente neto.

La tasa de descuento utilizada para traer estas partidas a valor presente será una tasa de interés de mercado para un instrumento similar.

Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- ▢ Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, es decir cuando la inversión sea redimida.
- ▢ Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- ▢ Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- ▢ No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados, en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva individual del deterioro del valor de los activos financieros que sean individualmente significativos, o colectivamente para los activos financieros que no resulten individualmente significativos.

Si existiere evidencia objetiva de que hubo una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los



flujos de efectivo futuros estimados (excluidas las pérdidas crediticias futuras esperadas que aún no se hayan incurrido).

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de deterioro y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre la base del importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés efectiva utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a los fines de medir la pérdida por deterioro del valor.

Los intereses ganados se registran como ingresos financieros en el estado del resultado. Los préstamos y la provisión correspondiente se cargan a la pérdida cuando no existen expectativas realistas de una recuperación futura y toda la garantía sobre ellos se transfirió a la empresa. Si, en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un acontecimiento que ocurra después de haber reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de deterioro. Si posteriormente se recupera una partida que fue cargada a la pérdida, la recuperación se acredita como costos financieros en el estado de resultados.

Deterioro de cartera

Para efectos de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad e información financiera es necesario determinar una política clara de provisión de cartera dispuesta según los parámetros de la sección 11, 12 y NIC 39, para que resulte objetivo el análisis de la información por parte de sus usuarios y se puede determinar la realidad económica del negocio.

La política definida fue:

La empresa realizara un análisis individual de clientes mediante un comité de cartera especificando los clientes más riesgosos y el porcentaje de deterioro para cada uno de los que hagan parte del análisis.

Justificación de la política

39. 64 Una empresa evaluará primero si existe evidencia objetiva individual de deterioro del Valor para activos financieros que sean individualmente significativos, e individual o colectivamente para grupos de activos financieros que no sean individualmente significativos.

39. Ga86 El proceso de estimación del importe de una pérdida por deterioro puede resultar en un único importe o en un rango de posibles importes. En el último caso, la empresa reconocerá una pérdida por deterioro igual a la mejor estimación dentro del intervalo, teniendo en cuenta toda la información relevante de que disponga, antes de la emisión de los estados financieros, sobre las condiciones existentes al final del periodo sobre el que se informa.

39. GA89 La pérdida por deterioro de valor se estimará sobre la base de la experiencia de las pérdidas históricas para activos con características similares. Se deberá utilizar un método que reduzca las diferencias entre las pérdidas estimadas y las experiencias reales. De la operación de cobertura se extrae de la diferencia entre el derecho y la obligación.

2.3.3 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.



El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos incluye lo siguiente:

- ▣ El costo de los materiales y la mano de obra directa.
- ▣ Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su USO previsto.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente Medicenter IPS EU, utilizara el modelo de costo: Costo menos depreciación menos deterioro del valor de los activos.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- ▣ Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- ▣ Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de estos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- ▣ Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran: ▣

Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento que sea preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.

- ▣ Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

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 línea recta.

La empresa adopta un valor residual de 0 (cero) para sus activos fijos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

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

Concepto	Vida Útil (En Años)
▣ Equipo de oficina	10
▣ Equipo de cómputo y comunicación	3
▣ Terreno Propiedad de inversion	No aplica

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



▣ Muebles y Enseres	10
▣ Equipos	10

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 y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".

Para efectos del balance el costo atribuido se definió de la siguiente forma:

Concepto	Costo atribuido
▣ Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
▣ Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciado a la fecha
▣ Terreno propiedad de inversión	Costo

2.4 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

(a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos. (b) Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La empresa medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales del crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Las propiedades de inversión deben tratarse bajo los requerimientos establecidos según la sección 17 propiedades, planta y equipo bajo el modelo del costo, debido a que al realizar un avalúo técnico anual resulta más costoso que los beneficios que pueda generar a la empresa.

La empresa posee una propiedad de inversión que debe ser tratada como un elemento de propiedad, planta y equipo, debido a que no puede ser medida por su valor razonable.



2.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros que transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Arrendamiento financiero

Dentro de la empresa no existen arrendamientos financieros que transfieren sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado y que se reconoció por el valor razonable del activo y con contrapartida en el pasivo que debe ser valorado al costo amortizado. Por lo tanto, no se realiza ningún tipo de ajuste.

Arrendamiento Operativo

Los arrendamientos en los que la empresa no transfiere sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del activo se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

2.6 Costos por préstamos

Los costos por préstamos no deben ser capitalizados como mayor valor de las partidas dentro del activo, estos deben ser llevados directamente al gasto.

2.7 Deterioro del valor de los activos no financieros

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, Medicenter IPS EU, evalúa si existe algún indicio que pueda generar que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe algún indicio, o cuando se requieran pruebas anuales de deterioro para un activo, la empresa debe estimar el importe recuperable del mismo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta (valor neto de realización) y su valor en uso ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable.

Para evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones corrientes del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos los costos estimados de venta (valor neto de realización), se toman en cuenta operaciones recientes del mercado, si las hubiera, si no se utiliza el modelo de valoración que resulte más apropiado.

Las pérdidas por deterioro del valor de los activos, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado, salvo para las propiedades previamente revaluadas donde el superávit por valorización se registró en el otro resultado integral (patrimonio). En este caso, el deterioro del valor también se reconoce en el otro

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



resultado integral (patrimonio) hasta el importe de cualquier superávit por valorización previamente reconocido.

Para los activos en general, excluido el crédito mercantil, a la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, La empresa efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor.

La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro para el activo en los períodos anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados, salvo que el activo se contabilice por su valor revaluado, en cuyo caso la reversión se trata como un incremento de revaluación.

2.8 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 y 12 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

La empresa medirá las cuentas por pagar corto plazo al importe de la transacción que es su valor razonable.

Las cuentas por pagar largo plazo se medirán al importe de la transacción si tienen establecida una tasa de interés de mercado. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva.

Para las cuentas por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés y tengan una fecha cierta de cancelación, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado, por su valor presente neto.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.



Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Cuando la empresa no pretenda realizar el pago del pasivo financiero.

2.9 Beneficios a empleados

A la fecha de realización de este documento la empresa cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la empresa a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.10 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, neto de todo reembolso.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Las obligaciones que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones, las que no cumplen se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el balance general de la empresa, mientras que los pasivos contingentes no.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



2.11 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros en el estado de resultados.

Ingresos por arrendamientos

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, y son incluidos en los ingresos de actividades ordinarias debido a su naturaleza operativa.

Ingreso por prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del **periodo sobre el que se informa** (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- ▢ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ▢ Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ▢ El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ▢ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

2.12 Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros de **Medicenter IPS EU** se presentan en pesos colombianos ya que es su moneda de funcional y de presentación.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas a las respectivas tasas de cambio de sus monedas funcionales a la fecha de la transacción.



- ▮ Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre de la moneda funcional vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Todas las diferencias se registran en el estado de resultados, excepto por las partidas que se reconocen en el patrimonio. Los efectos impositivos atribuibles a las diferencias de cambio sobre tales partidas monetarias también se registran en el patrimonio.
- ▮ Las partidas no monetarias que se miden en términos de su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de la transacción original.
- ▮ Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determine ese valor razonable.

2.13 Impuesto a las ganancias

Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la empresa en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos Por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedente de periodos anteriores.

La empresa
reconocerá:

- a) Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

La empresa sólo reconocerá activos por impuesto diferido hasta el monto de los pasivos por impuesto diferido reconocido y si el presupuesto fiscal del año siguiente indica que habrá renta gravable igual o por encima del importe a reconocer por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido deben medirse empleando las tasa fiscales que se espera que aplique en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y de los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la empresa espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no serán descontados.

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



El importe en libros de un activo por impuesto diferido debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe

2.14 Materialidad

La sección 35 define el término "material" así: *"Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante"*.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

Cálculo de la Materialidad:

a) La materialidad de la empresa es la siguiente:

MATERIALIDAD ESTADOS FINANCIEROS	
Ingresos totales a 31 de diciembre de 2021	\$ 548.304.211
Materialidad (1% de ingresos totales)	\$5.483.042
Alcance de ajuste (10% de la materialidad)	\$548.304

b) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.

c) El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

La materialidad o importancia relativa para **Medicenter IPS EU** en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la empresa, como lo son los ingresos.

2.15 Partes relacionadas

Se considera parte relacionada una persona o empresa que está relacionada con la empresa que prepara sus estados financieros (denominada "la empresa que informa"):

- Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una empresa que informa si esa persona:
 - o Ejerce control o control conjunto sobre la empresa que informa.
 - o Ejerce influencia significativa sobre la empresa que informa.

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



- o Es un miembro del personal clave de la gerencia de la empresa que informa o de una controladora de la empresa que informa.
- Una empresa está relacionada con una empresa que informa si le son aplicables cualquiera de las siguientes condiciones:
 - o La empresa y la empresa que informa son miembros del mismo grupo.
 - o Una empresa es una asociada o un negocio conjunto de la otra.
 - o Ambas empresas son negocios conjuntos de la misma tercera parte.
 - o Una empresa es un negocio conjunto de una tercera empresa y la otra empresa es una asociada de la tercera empresa.
 - o La empresa está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (A).

Una persona identificada en (A) tiene influencia significativa sobre la empresa o es un miembro del personal clave de la gerencia de la empresa (o de una controladora de la empresa).

2.16 Gestión Financiera de riesgos

Los instrumentos financieros de la empresa están compuestos principalmente de efectivo, equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, inversiones, obligaciones financieras y otras cuentas por pagar.

Principios de gestión de riesgo

La empresa está expuesta particularmente a riesgos provenientes de los movimientos en las tasas de interés que afectan sus activos, pasivos y sus transacciones futuras. La gestión del riesgo financiero tiene como objetivo limitar este tipo de riesgos de mercado mediante actividades operacionales y financieras.

Riesgo de tasa de interés

La exposición de la empresa al riesgo de tasa de interés de mercado se relaciona principalmente con las obligaciones de deuda a corto con tasas de interés variables. La empresa está expuesta a los riesgos de tasa de interés DTF en Colombia. Medicenter IPS EU realiza constantemente análisis de sensibilidad respecto a las siguientes variables: DTF

Riesgo de crédito

Los activos financieros de la empresa con concentraciones de riesgo de crédito consisten en: efectivo, equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar. El efectivo de la empresa se encuentra en instituciones financieras de alta calidad, el Medicenter IPS EU para controlar el riesgo de cartera la empresa ha decidido realizar un análisis individual de deterioro según las características particulares de cada uno de sus clientes.

Liquidez:

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la empresa no logre pagar sus obligaciones financieras al acercarse la fecha de vencimiento de la misma. El objetivo de la empresa de manejar la liquidez es

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



asegurar, tanto como sea posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en situaciones normales y de coyuntura, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la empresa.

La empresa no controla su liquidez entonces no tienen en cuenta que el riesgo liquidez puede afectarlo es por tal razón que deben determinar un modelo que permita evaluar el manejo de los recursos y controlar la liquidez de la empresa con el objetivo de mitigar este riesgo.

Es necesario establecer que la empresa presento una excelente liquidez durante el 2021, según los datos arrojados por los indicadores de liquidez que se analizan a continuación.

Razón corriente: Activo corriente (\$ 254.719.796) / Pasivo corriente (\$ 34.932.074) = 7.3

Este indicador permite deducir que por cada peso que posee la empresa se tiene 7,3 pesos para pagar o respaldar su deuda.

Gestión del riesgo de capital

El objetivo de la empresa al administrar el capital es salvaguardar la capacidad de continuar como negocio en marcha para proveer retornos a los accionistas y otras partes interesadas y para mantener una estructura óptima de capital reduciendo el costo de capital.

Con el objetivo de mantener o ajustar la estructura del capital, la empresa podría ajustar la cantidad de dividendos pagados a los accionistas o vender activos para reducir el pasivo. **Medicenter IPS EU.** Administra su riesgo de capital a través de la gestión de la caja, la cartera y los inventarios, buscando mantener un capital de trabajo suficiente para el crecimiento y el pago de sus obligaciones.

La empresa tiene la siguiente estructura de capital

Nivel de endeudamiento: Pasivo total (\$ 79.098.741) / Total activo (\$ 555.106.606) = 0.14

Deuda de capital: Patrimonio (\$ 476.007.865) / Total activo (\$ 555.106.606) = 0.86

DISCRIMINACION DE LOS RUBROS DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Concepto	2021	2020
Banco Popular S.A Cuenta No. 110-054-12347-6	\$ 62.948.697	\$8.031.985
Bancolombia Cuenta No. 82881538359	\$41.970.096	\$93.291.617
Banco de Bogotá Cuenta No. 200122059	\$12.408.114	
Efectivo	\$ 29.278.660	
Total	\$146.605.568	\$101.323.600

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com

**NOTA 4. DEUDORES**

Concepto	NIT	2021	2020
Audiomedical S.A.S	900964404	-0-	\$18.000.000
Eco América S.A.S	900406145	-0-	\$108.000.000
Gobernación del Guaviare	800103196	\$19.993.200	\$23.102.000
ESE Hospital San José del Guaviare	832001966	\$6.714.400	\$34.562.600
DIAN	800197268		\$12.630.300
ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE	900947497	\$ 2.365.158	
CONSORCIO BATALLON GUAVIARE 2021	901481442	\$ 675.000	
CONSORCIO BELLO HORIZONTE	901198340	\$ 390.000	
DIGAL SOLUCION SALUD IPS SAS	900688242	\$ 1.933.000	
DIOCESIS DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	800063503	\$ 15.025.280	
DISCOLMEDICA S.A.S	828002423	\$ 451.080	
DISTRIBUIDORA CERVELLANO S.A.S	900748981	\$ 416.000	
EMPOAGUAS E.S.P	822001883	\$ 12.355.000	
GALARZA GARCIA MIGUEL ANGEL	80037669	\$295.000	
GENERACIÓN DE TALENTOS S.A.S	900764350	\$2.200.000	
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD IPS L	837000708	\$270.000	
MEDICAL PROTECTION LTDA SALUD OCUPACIONAL	900170405	\$806.360	
NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS	900526144	\$2.346.800	
ODONTOMEDIC IPS SAS	900014435	\$1.035.160	
RAMOS BETRAN PAOLA ANDREA	1071164088	\$200.000	
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	6015461500	\$12.252.000	
SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL UNIMSALUD SAS	830011008	\$1.276.000	
Total		\$80.999.438	\$196.294.900

NOTA 5. INVENTARIO

Concepto	2021	2020
Inventarios para Ser Consumidos en la Prestación de Servicios	\$ 15.452.600	\$ 4.806.116

**MEDICENTER I.P.S. EU**

SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS

NIT. 900224092-4

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los equipos de Cómputo, Muebles y Enseres, corresponde a los elementos que se tienen en los consultorios odontológicos, médicos y las oficinas administrativas, los cuales están valorados a corte 31 de diciembre del 2021 en la suma de \$179.953.000.

La empresa cuenta con equipos de Ecografía (Equipo médico científico), valorado a corte 31 de diciembre del 2021 en la suma de \$ 165.303.241

Equipo de Comunicación y Seguridad, corresponde al sistema de monitoreo por cámaras que se tienen al servicio de la empresa, valoradas en \$ 15.199.145

Intangibles sistemas de historias clínicas y sistema contable y financiero \$ 7.689.000

La depreciación acumulada a corte 31 de diciembre del 2021 asciende a la suma de \$ 67.757.576

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Tercero	NIT	2021	2020
Callejas Prada Aura Elidian	30.003.265	\$1.837.111	\$739.198
Wilches Llanos Martha Elena	64.551.643	\$2.606.021	\$1.478.397
Pinilla Urrego Lucy Andrea	1.121.899.944	\$1.736.691	\$1.445.544
Pizo Norato Katherine	1.120.582.600	\$2.082.213	\$1.478.397
Pinilla Yolvi Solanjy	1.120.561.028	\$2.089.133	\$1.477.090
Giraldo Paola Andrea	1.120.579.027	\$2.089.133	\$1.478.397
Jesús Pitalua Wilches	1.034.295.494	\$2.606.021	\$739.198
Luz Amanda Pachón	41.243.919	\$2.464.130	\$90.353
Camargo Magda	41.242.540	\$2.606.021	\$1.478.397
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	800.197.268-4	\$9.856.000	
Colpensiones	900.336.004	\$290.800	\$281.000
Porvenir	800.224.808	\$727.000	\$665.000
Protección	800.229.739	\$145.400	\$140.500
ARL SURA	890.903.790	\$177.600	\$181.200
COMCAJA	800.231.969	\$291.200	\$307.400
MEDIMAS EPS	901.097.473	\$36.400	\$96.200
NUEVA E.P.S.	900.156.264	\$291.200	\$211.200
Lina María Ceballos Huérano	1.007.244.177	\$3.000.000	\$2.400.000
Jesús Antonio Pitalua Carrillo	73.087.499	-0-	\$29.783.619
Crédito Banco de Bogotá Cuenta No. 653441496	860.002.964-4	\$ 44.166.667	-0-
Total		\$ 79.098.741	\$44.471.090

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163
Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



NOTA 8. PATRIMONIO

Concepto		2021	2020
C.C 73087499	JESUS ANTONIO PITALUA CARRILLO	\$20.000.000	\$20.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL		\$20.000.000	\$ 20.000.000
GANANCIA ACUMULADA		\$ 336.996.681	\$ 295.052.415
GANACIA DEL AÑO		\$ 49.712.561	\$ 41.944.266
RESERVA LEGAL		\$ 69.298.623	\$ 57.648.631
TOTAL PATRIMONIO		\$ 476.007.865	\$ 414.645.312

NOTA 9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA

Ingresos Por Concepto De Prestación De Servicios De Salud

Corresponde a los ingresos por concepto de prestación de servicios de salud durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 548.304.211	\$ 528.456.200
Total	\$ 548.304.211	\$ 528.456.200

NOTA 10. DESGLOSE POR NATURALEZA DE LOS COSTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a los ingresos por concepto de prestación de servicios de salud durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

DESCRIPCIÓN	2021
Honorarios Profesionales	\$96.000.000
Mano de obra (Costos de personal)	\$144.495.168
Otros Costos Operacionales	\$48.495.168
Total	\$308.026.126

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN, COSTOS FINANCIEROS

Los costos imputables a la prestación del servicio de salud, ascienden a la suma de \$ 239.201.969 cuyos conceptos de mayor relevancia son los servicios médicos y servicios de bacteriología generados durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

Descripción	2021
Honorarios	\$7.200.000
Impuestos ICA	\$5.290.000
Impuestos Renta	\$27.568.683
Mantenimiento y Reparación	\$4.222.898
seguros	\$4.359.254
Gastos Legales	\$1.604.200
Servicios Temporales	\$10.883.643

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163

Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com

**MEDICENTER I.P.S EU**

SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS

NIT. 900224092-4

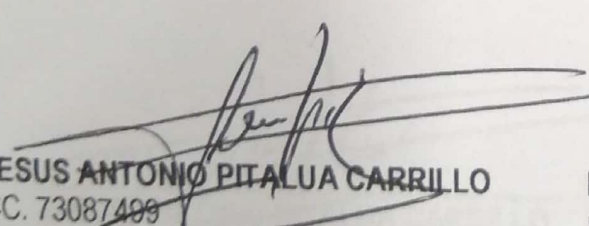
Elementos de aseo y cafetería	\$6.291.612
Servicios Públicos	\$ 49.798.625
útiles, papelería y fotocopias	\$2.651.699
Arrendamientos	\$8.800.000
Dotación	\$348.000
Transporte, fletes y acarreos	\$2.549.629
Publicidad	\$4.615.000
Otros gastos	\$ 33.509.746
Diversos	\$1.769.943
Financieros	\$ 7.452.600
Total	\$178.915.532

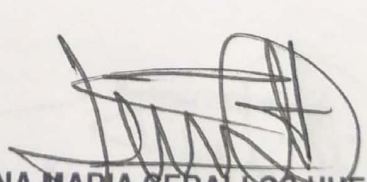
NOTA 12. GANANCIA DEL AÑO

Descripción	2020	2021
Ganancia antes de impuesto	\$ 88.931.236	\$ 68.536.380
Impuestos a las ganancias	\$ -27.568.683	\$ -21.931.642
Reserva Legal	\$ -11.649.992	\$ -4.660.472
GANANCIA NETA DEL AÑO	\$ 49.712.561	\$ 41.944.266

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 31 de diciembre de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


JESUS ANTONIO PITALUA CARRILLO
CC. 73087409
Representante Legal


LINA MARIA CEBALLOS HUERFANO
Contador Público
TP 242638-T

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163
Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com



MEDICENTER I.P.S EU

SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS

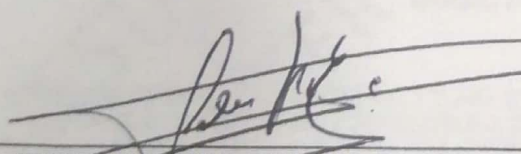
NIT. 900224092-4

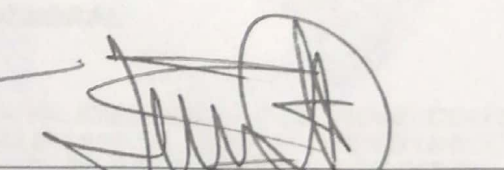
CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de **MEDICENTER IPS E.U** con identificación tributaria NIT. 900.224.092-4, persona jurídica, no responsable de IVA, finalizados al 31 de diciembre de 2021, los cuales se han tomado fielmente de:

Los activos de **MEDICENTER IPS E.U** con identificación tributaria NIT. 900.224.092-4, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del ente económico en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- Los presentes estados financieros son de orden informativo con corte a 31 de diciembre de 2021.


JESUS ANTONIO PITALUA CARRILLO
Representante Legal
CC 73.087.499


LINA MARIA CEBALLOS HUERFANO
Contador Público
Tarjeta profesional No. 242638-T

San José del Guaviare, Barrio La Esperanza Carrera 23 No. 10-163
Cel. 3204927431 medicenterips2@gmail.com

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Certificado No:

395004E21EBE00FC

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LINA MARIA CEBALLOS HUERFANO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1007244177 de SAN JOSE DEL GUAVIARE (GUAVIARE) Y Tarjeta Profesional No 242638-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Enero de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

242638-T

LINA MARIA
CEBALLOS HUERFANO
C.C. 1007244177
RES. INSCRIPCION 446
POLITECNICO GRANCOLOMBIANO



OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

267606

249717

Intestados Financieros S.A. 19971-0718

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 9444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.