



**GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
EN MILES PESOS COLOMBIANOS**

	2023		2022	
ACTIVOS	PESOS COLOMBIANOS		PESOS COLOMBIANOS	
CORRIENTES				
DISPONIBLE	470.624	51%	310.679	200%
Caja	3.976		1.823	
Bancos	213.349		168.589	
Fiducuenta	253.299		140.267	
INVERSIONES	8.981	0%	8.981	200%
DEUDORES	618.805	66%	373.534	200%
Clientes	492.461		268.478	
Deudores Varios	6.904		6.765	
Saldo a Favor Renta	32.569		41.008	
Anticipo Renta	-		-	
Saldo a favor cree	-		-	
Retenciones	86.870		57.283	
MATERIALES MEDICOS	18.368		7.977	
Total Activo Corriente	1.116.777	59%	701.171	200%
NO CORRIENTES				
Propiedad Planta y Equipo				
Maquinaria y equipo	316.914		140.967	
Equipo Oficina	188.409		72.542	
Equipo Computo	243.788		111.145	
Menos Depreciación Acumulada	(539.745)		(317.395)	
Provision Maquinaria y Equipo	-		-	
Total Propiedad Planta y Equipo	209.365		7.259	
Total Activo No Corriente	209.365	2784%	7.259	200%
OTROS ACTIVOS				
Intangibles	87.173		-	
Total Otros Activos	87.173.436		-	
TOTAL ACTIVOS	1.413.315	99%	708.430	200%
PASIVOS				
CORRIENTES				
Obligaciones Financieras	2.064		-	
Proveedores	21.823	15%	18.933	200%
Cuentas por Pagar	16.022	-17%	19.319	200%
Impuestos Gravámenes y Tasas	9.921	170%	3.671	200%
Obligaciones Laborales	138.108	-10%	153.323	200%
Otros Pasivos	542.892	# DIV/0!	-	200%
Total Pasivo Corriente	730.831	274%	195.246	200%
TOTAL PASIVOS	730.831	274%	195.246	200%
PATRIMONIO				
	Capital Autorizado 120.000 Acciones de valor nominal unitario de \$1.000			
Capital Social	120.000	0%	120.000	200%
Reservas	37.884	0%	37.884	200%
Resultado del ejercicio	73.300	-52%	152.694	200%
Resultado de ejercicios anteriores	332.319	85%	179.626	200%
Ajustes NIIF	22.980	0%	22.980	200%
TOTAL PATRIMONIO	586.484	14%	513.183	200%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.317.315	86%	708.430	200%
VALOR INTRINSECO DE LA ACCION	4.887		4.277	

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

Ver Dictamen adjunto


ALVARO JIMENEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


JAIME MÚNERA
 CONTADOR PÚBLICO TP 119350-T

GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS
EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	2023	2022
	PESOS COLOMBIANOS	PESOS COLOMBIANOS
INGRESOS OPERACIONALES	3.734.629	2.500.793
TOTAL INGRESOS	3.734.629	2.500.793
COSTOS	1.500.965	1.089.613
TOTAL COSTOS	1.500.965	1.089.613
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.233.664	1.411.180
GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	2.118.147	1.210.780
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	2.118.147	1.210.780
UTILIDAD OPERACIONAL	115.517	200.400
INGRESOS NO OPERACIONALES	62.640	28.625
GASTOS NO OPERACIONALES	63.167	20.678
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	114.989	208.347
Impuestos sobre la Renta	41.688	55.653
UTILIDAD NETA	73.300	152.694

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

Ver Dictamen adjunto



ALVARO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



JAIME MÚNERA
CONTADOR PÚBLICO TP 119350-T

ESTADOS FINANCIEROS 2023

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S

NIT 800.174.979 - 3

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2023

(Valores expresados en Miles de Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD:

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS con Nit. 800.174.979 – 3, es una entidad constituida como Sociedad Anónima Simplificada, el día 09 de septiembre de 1992 según escritura pública N. 1127. Su duración es indefinida. El 05 de marzo de 2012 mediante el acta número 50, la Junta de socios aprobó la transformación de la sociedad de Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

La entidad tiene como objeto social la prestación de servicios de salud, tales como exámenes de ingreso, periódicos, de retiro, evaluaciones post-incapacidades y centro de reconocimiento de conductores.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS. Está ubicada en la carrera 48 11 B Sur 34. Glorieta la Aguacatala, en la ciudad de Medellín, Colombia.

1.1 Término de duración legal:

La duración legal de la entidad es indefinida según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio de Medellín.

1.1 Descripción de la naturaleza de las operaciones y de las principales actividades:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

1.3. Hipótesis de la entidad en marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existe indicios que permita concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad en Información Financiera para Pymes Aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2.009 reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicando las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables. Así mismo la entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2.013 y los decretos 2420 y 2496 de 2015.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1. Para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos

3.1.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo: comprende el dinero en caja y los depósitos a la vista.

Equivalentes de efectivo: representan inversiones a corto plazo desde la fecha de adquisición, las cuales son de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, mantenidas para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. reconocerá como efectivo y equivalente de efectivo los recursos de liquidez inmediata representados en:

- Efectivo en caja
- Depósitos en cuentas de ahorros y cuentas corrientes nacionales
- Depósitos en cuentas de ahorros y cuentas corrientes extranjeras

Se reconocerán como equivalentes de efectivo, los recursos representados en inversiones a corto plazo, obtenidas con un término inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, de alta liquidez,

que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.1.2. Instrumentos financieros activos

Cuentas por cobrar: es un derecho exigible, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Cuenta por cobrar de corto plazo: Están constituidas por las cuentas por cobrar cuyo plazo de vencimiento para los pagos está entre 0 y 12 meses.

Deudores: Son las personas naturales o jurídicas que adeudan a la empresa cuentas por cobrar.

Deterioro de valor: Una cuenta por cobrar está deteriorada cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación.

Tasa de mercado: Es la tasa de interés que se ofrece en el país de la empresa, por créditos con características similares (riesgos, plazos y montos) y vigente en la fecha en que se otorga la financiación a los deudores.

Tasa de interés efectiva: es aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con su costo amortizado en la fecha de medición.

Instrumentos Financieros: Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero en otra entidad.

Costos por transacción: Son aquellos atribuibles a la emisión, compra, adquisición o en la disposición de un activo financiero, o, en el caso de pasivos financieros, en su emisión o asunción, de carácter incremental y directamente atribuibles a la operación en los que no se habría incurrido si la entidad no hubiera realizado la transacción.

Cuentas por pagar: representan las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. define aplicar como política lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero en otra entidad. Un instrumento financiero activo es un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero a intercambiar activos financieros y pasivos financieros con otra entidad.

3.1.3. Propiedad, planta y equipo

Activo depreciable: Activo que va perdiendo valor en el tiempo debido al uso, el desgaste, la edad y la obsolescencia. Todos los activos son depreciables excepto los terrenos.

Adiciones o Mejoras: Son erogaciones en que se incurre para aumentar la vida útil de los activos, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o permitir una reducción significativa de los costos.

Costos y Gastos de Operación y Mantenimiento: Constituirán costos y gastos de operación y mantenimiento, afectando el estado de resultados del respectivo periodo contable, las erogaciones incurridas para efectuar reparaciones ordinarias y de mantenimiento correctivo, necesarias para el adecuado funcionamiento y conservación de la propiedad, plantas y equipo.

Estas erogaciones no poseen la finalidad de aumentar el estándar de capacidad, eficiencia y vida útil de la propiedad, planta y equipo; mejorar la cantidad de los bienes y servicios o reducir los costos de operación; por lo tanto, no son susceptibles de capitalización.

Dar de Baja: Es el retiro de un bien que forma parte del patrimonio de la empresa, por un hecho que ocurre efectivamente antes del vencimiento de su vida útil, se puede dar por: pérdida o faltante, siniestro, deterioro por el uso o por la acción de factores naturales, obsolescencia por factores tecnológicos, disminución o ausencia de demanda de los bienes o servicios que contribuyen a su producción o suministro, o venta.

Depreciación y amortización: Distribución racional y sistemática del costo de los activos durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos a la generación de productos o servicios de la Compañía.

Depreciación Acumulada: Representa el valor acumulado de las depreciaciones de los activos fijos depreciables que se encuentran en uso en la empresa.

Obsolescencia: Desuso o falta de adaptación de un bien a su función propia, o la inutilidad que puede preverse como resultado de un cambio de condiciones o circunstancias físicas, económicas o legales que determinen clara y evidentemente la necesidad de abandonarlo por inadecuado, en época anterior al vencimiento de su vida útil probable.

Propiedad, Planta Y Equipo: Las propiedad, planta y equipo, representa los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente-económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Vida económica: es el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente por parte de uno o más usuarios; y/o la cantidad de unidades de producción o similares, que se espera obtener del mismo por parte de uno o más usuarios.

Vida Útil: es el periodo durante el cual la empresa espera utilizar un activo depreciable; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener por parte de la entidad.

3.1.4. Intangibles

Activos Intangibles: son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener potencial de servicio o beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Amortización: es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil.

Costo: El costo corresponde al valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Recurso identificable: cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos con los que guarde relación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

Valor amortizable: es el costo del activo menos su valor residual.

Vida útil: la vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo.

Se consideran activos fijos intangibles, aquellos bienes que carecen de apariencia física adquiridos o formados por la empresa para la producción y comercialización de bienes o la prestación de servicios. Se reconocerán como activo intangible cuando individualmente cumplan con las siguientes condiciones:

- El activo es identificable
- El activo intangible es controlable por la empresa
- Que sea probable que de su uso se deriven beneficios económicos futuros
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable
- No se espera vender en el curso normal de sus actividades;
- El costo de adquisición sea igual o superior a los tres (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este; y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los beneficios económicos futuros asociados al intangible están asociados a la generación de ingresos de las actividades ordinarias que provienen de la venta de bienes o servicios, ahorro de costos en el proceso u otros rendimientos diferentes.

3.1.5. Deterioro de valor de los activos

Evidencia objetiva de deterioro: es el conjunto de información observable que requiere la atención de la entidad como tenedor de un activo financiero respecto a sucesos que causan la pérdida del valor total o parcial del mismo.

Valor en libros: diferencia entre el monto bruto de una partida o grupo de partidas de activos según aparece en los libros de contabilidad y cualquier deducción o compensación aplicable.

Valor recuperable: es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y su valor en uso.

Deterioro: es una estimación de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicio de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. Corresponde al exceso del valor en libros de un activo sobre su valor recuperable.

Valor de mercado: es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.

Valor en uso: es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

3.1.6. Inventarios

Inventarios: Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal del negocio; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

En el GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. los inventarios son mantenidos para ser consumidos en la prestación de los servicios para la elaboración de los exámenes ocupacionales. Por lo tanto, el inventario se medirá inicialmente por su costo de adquisición. El costo de adquisición de los

inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

3.1.7. Provisiones, pasivos y activos contingentes

Activo contingente: es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Pasivo contingente: corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque: no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

3.1.8. Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados: Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. clasificará como beneficios a empleados a corto plazo las obligaciones con los empleados, que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Algunos de estos beneficios, se generan por la normatividad laboral vigente, por convenciones colectivas o por prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. reconoce los beneficios a corto plazo como un pasivo y un gasto del periodo en el momento en que el empleado haya prestado sus servicios, por el valor que será retribuido al empleado, deduciendo los valores ya pagados con anterioridad. De acuerdo

con lo anterior, el reconocimiento contable de los beneficios a corto plazo se realiza en el momento que las transacciones ocurren, independientemente de cuándo se pagan al empleado.

Los beneficios que no se paguen mensualmente, como bonificaciones, primas extralegales, cesantías anualizadas, vacaciones, se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestados

3.1.9. Ingresos de actividades ordinarias

Descuentos comerciales: (también conocidos como descuentos de pie de factura) Son descuentos que son conocidos en el momento de la emisión de la factura y no están sujetos a ninguna condición ni restricción.

Descuentos condicionados: Son descuentos que están sujetos a situaciones determinadas por el vendedor tales como descuentos concedidos por pronto pago de la factura.

Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con los aportes de los propietarios a este patrimonio neto.

Ingreso ordinario: Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio. Los ingresos ordinarios adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, servicios, intereses, dividendos y regalías.

Actividades ordinarias: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad.

Valor razonable: Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. obtiene ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios, por medio de soluciones completas e integrales para la adquisición, servicio y asesoría de seguros.

3.1.10. Información a revelar sobre partes relacionadas

Las NIIF para PYMES requiere que la entidad incluya en sus estados financieros la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Parte relacionada: Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa):

Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con la entidad si esa persona, es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad o ejerce control conjunto o influencia significativa sobre la entidad.

Al considerar cada posible relación entre partes relacionadas, GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

Los propietarios de la entidad son partes relacionadas, y bastará con examinar la composición accionaria de la entidad a la fecha de cierre para identificarlos. Un propietario será parte relacionada siempre que tenga control, control conjunto o influencia significativa sobre la entidad. Si el propietario tiene el 15% o más de participación en el patrimonio, es una parte relacionada. Así mismo, un propietario que tenga menos del 15%, pero esté involucrado en procesos de administración y dirección de la entidad, se considera parte relacionada.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

El componente del efectivo y sus equivalentes, comprende los recursos de liquidez inmediata y están representados en las cuentas de cajas menores, bancos cuentas corriente, de ahorros y Fiducuenta.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2023	2022
CAJA GENERAL	3.976	1.823
BANCOS	15.038	168.589
CUENTAS DE AHORRO (FIDUCUENTA)	451.610	140.267
TOTAL	470.624	310.679

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES:

Corresponde al valor adeudado por clientes nacionales producto de la prestación de servicios de actividades relacionadas con la entidad. El saldo a 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 509.166.000. Las cuentas comerciales por cobrar se miden al valor adeudado, y como las ventas son de corto plazo no son objeto de descuento.

DEUDORES	2023	2022
DEUDORES NACIONALES	509.166	273.990
MENOS - PROVISION DETERIORO	(16.707)	(5.512)
VALOR EN LIBROS	492.460	268.478

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de otras cuentas por cobrar a diciembre de 2023 suma \$ 126.343.000 pesos, representados en anticipos realizados a proveedores, de impuestos como son retenciones aplicadas a GMA, saldo a favor, auto renta y cuentas por cobrar a empleados.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
ANTICIPOS PROVEDORES	3.221	20
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	119.439	98.291
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	3.683	1.778
TOTAL	126.343	100.091

NOTA 4. INVENTARIOS:

La entidad cuenta con un inventario de insumos para la prestación del servicio de exámenes de laboratorio y espirometrías, al 31 de diciembre de 2023 cuenta con un saldo de \$ 18.368.000.

INVENTARIOS	2023	2022
INSUMOS MEDICOS	18.367	7.977
TOTAL INVENTARIOS	18.367	7.977

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los inventarios de los activos fueron revisados, valorados, clasificados, activados y marcados debidamente.

A diciembre 31 de 2023 las propiedades planta y equipo estaban representadas así:

NOMBRE DEL ACTIVO	2023	2022
EQUIPO DE OFICINA	188.408	72.542
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	243.788	111.145
MAQUINARIA Y EQUIPO	316.914	140.967
TOTAL	749.110	324.657

DEPRECIACION ACUMULADA:

NOMBRE DEL ACTIVO	2023	2022
EQUIPO DE OFICINA	123.050	67.710
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	174.734	78.445
MAQUINARIA Y EQUIPO	241.961	171.240
TOTAL	539.745	317.395

NOTA 6. INTANGIBLES

NOMBRE DEL INTANGIBLE	2023	2022
ANTIVIRUS EPOS COMPUTO	87.173	0.00
TOTAL	87.173	0.00

NOTA 7. INVERSIONES

La entidad cuenta con inversiones en acciones que corresponden al derecho Fiduciario registrado con la titularidad en el Fideicomiso P.A. HOTEL BELFORT Medellín.

INVERSIONES	2023	2022
ACCIONES	8.981	8.981
TOTAL	8.981	8.981

NOTA 8. PROVEEDORES:

Estos saldos representan obligaciones adquiridas por la empresa con terceros al cierre del ejercicio contable.

PROVEEDORES	2023	2022
PROVEEDORES NACIONALES	21.823	18.933
TOTAL	21.823	18.933

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están reconocidas al valor adeudado al proveedor de acuerdo a lo transado.

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	16.022	19.319
DIVIDENDOS POR PAGAR	96.000	0
RETENCION EN LA FUENTE	9.886	3.671
RETENCIONES DE NOMINA	16.599	15.453
ACREEDORES VARIOS	0	0
TOTAL	138.507	38.443

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR:

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. proporciona a sus trabajadores: Salarios, auxilio de transporte, aportes a la seguridad social etc.

Los valores pendientes de pago corresponden a las prestaciones sociales a las que tienen derecho los trabajadores de la entidad, las demás obligaciones han sido canceladas oportunamente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS CP	2023	2022
SALARIOS POR PAGAR	0	0
CESANTIAS	54.014	50.534
INTERESES SOBRE CESANTIAS	16.484	5.860

PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.644	6.384
INDEMNIZACIONES	-	-
TOTAL	79.142	62.778

NOTA 11. ANTICIPOS RECIBIDOS:

Corresponde a valores recibidos por clientes para futura facturación.

ANTICIPOS RECIBIDOS	2023	2022
ANTICIPOS DE CLIENTES	12.270	4.966
TOTAL	12.270	4.966

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A diciembre 31 de 2023 no se tenía obligación financiera.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
CREDITO BANCOLOMBIA	0.00	0.00
TARJETA DE CREDITO	2.064	0.00
TOTAL	2.064	0.00

NOTA 13. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está compuesto por:

CONCEPTO	2023	2022
Capital		
Capital Suscrito y pagado	120.000	120.000
Reservas		
Reserva Obligatorias	37.884	37.884
Reserva Estatutarias	0	0
Resultado del ejercicio	302.122	152.694
Resultado de ejercicios anteriores	103.497	179.626
Revalorización del Patrimonio	0	0
Adopción por primera vez	22.980	22.980
TOTAL PATRIMONIO	586.483	513.183

Reserva Legal: Si la empresa reporta un beneficio neto anual, está obligada por la legislación colombiana de reservar el 10% del beneficio hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos.

Capital Social:

El capital de la entidad está conformado por un capital suscrito y pagado de 120.000 acciones a un valor nominal de mil pesos \$ 1.000.

La reserva estatutaria de la compañía con el corte de 2018, se devuelve y se deja disponible a ser distribuida como dividendos ya que no se ejecutó el proyecto que se tenía destinado de servidor y base de datos. Dichos valores fueron decretados y distribuidos entre los socios.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de la prestación de servicios, para el año 2023 el total de los ingresos fue de \$ 3.734.628.000.

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
SALUD OCUPACIONAL	2.523.711	2.005.524
CRC	1.421.993	607.255
	3.945.704	2.612.778
DEVOLUCIONES EN VENTAS	211.075	111.985
TOTAL INGRESO	3.734.628	2.500.793

14.1. OTROS INGRESOS

Estos valores se deben a ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la empresa, como lo son intereses de la Fiducuenta, de las acciones en el Hotel Belfort y algunos intereses por cobro de cartera vencida, además del subsidio por el PAEF devengado pro el gobierno nacional, por ocasión de la pandemia.

OTROS INGRESOS	2023	2022
INTERESES	54.677	9.412
RECUPERACIONES	4.093	7.659
INCAPACIDADES	3.494	11.252
OTRAS DEVOLUCIONES	-	-
DIVERSOS	373	28.626
TOTAL OTROS INGRESOS	63.167	56.949

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

15.1. Costos prestación de servicios:

Corresponde a los valores que tienen que ver con erogaciones necesarias para la prestación de un adecuado servicio a los diferentes clientes.

El aumento de los costos tiene que ver con el volumen de las ventas realizadas, las cuales son proporcionales a las ventas.

COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	2023	2022
NOMINA	432.165	465.035
HONORARIOS	540.443	239.680
IIMPUESTOS	11.742	8.007
COSTOS GENERALES	398.955	266.942
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3.914	9.751
COMPRAS INSUMOS	113.744	100.197
TOTAL COSTOS	1.500.965	1.089.612

15.2. Gastos de Administración:

Gastos necesarios para operar y prestar los servicios de la empresa. Se continúa con el fondo de pensiones y ahorro voluntario con Colfondos.

GASTOS ADMON	2023	2022
NOMINA	1.222.820	659.774
HONORARIOS	61.957	61.813
IMPUESTOS	78.517	64.486
ARRENDAMIENTO	123.442	107.910
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	14.198	5.039
SEGUROS	11.707	9.067
SERVICIOS	63.219	54.605
GASTOS LEGALES	6.949	7.535
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	5.470	2.608
ADECUACION Y REMODELACION	14.157	18.738
GASTOS DE VIAJE	1.004	953
DIVERSOS	50.553	40.131
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	264.448	38.577
PROVISIONES	3.023	1.427
TOTAL GASTOS ADMON	1.921.470	1.072.663

15.3. Gastos de Ventas:

Gastos en los que incurre la entidad para la ejecución de las ventas de los servicios. La cuenta de diversos incluye las comisiones del CRC que se liquidan en base a las ventas del año anterior, que año tras año son superiores al año que inmediatamente termina.

GASTOS DE VENTAS	2023	2022
NOMINA	117.147	81.851
IMPUESTOS	1.487	5.014
SERVICIOS	19.351	17.054
DIVERSOS	58.444	32.795
PROVISION DETERIORO CARTERA	0	315
TOTAL GASTOS DE VENTAS	196.677	137.029

15.4. Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la empresa. Corresponde a gastos financieros y otros conceptos:

OTROS GASTOS	2023	2022
GASTOS FINANCIEROS	58.349	9.179
INTERESES	-	-
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FRO	4.809	10.594
OTROS	8	905
TOTAL OTROS GASTOS	63.167	20.678

15.5. Gastos por impuestos:

GASTOS POR IMPUESTOS	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPL. VIGENCIA ACTUAL	(41.688)	(55.653)
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	(41.688)	(55.653)



ALVARO JIMENEZ PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 71.618.640



JAIME MUNERA MACIAS
 CONTADOR
 TP 119350

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS CON BASE EN EL
ARTICULO 57 DEL DECRETO 2649/93
AÑO 2023**

**Señores
Asamblea General de Accionistas**

Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros básicos: Balance General, Estado de Resultados, a diciembre 31 de 2023 de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 1406 de 1999 y el decreto 2649 de 1993 incluyendo las correspondientes notas que forman un todo indivisible de éstos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2023; así como los resultados de sus operaciones, y demás:

- Las cifras son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No se han tenido conocimientos de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Se confirma la preparación de información con estándares Internacionales bajo la Norma NIIF, su balance de apertura, Diagnóstico y Políticas. Además del balance paralelo a diciembre de 2023 como lo establece la norma.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes; así como también las garantías que se han dado a terceros; y no se han presentado hechos posteriores que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Medellín a los 15 días del mes de febrero de 2024.

ALVARO JIMENEZ
Representante Legal

JAIME ALBERTO MÚNERA MACÍAS
Contador TP-119350 T