

MEDIC SALUD HOME CARE S.A.S.
NIT 900 485 299-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Corte a 31 de Diciembre de los años 2023 y 2022



ACTIVOS	Año 2023	Año 2022
Corrientes		
Efectivo y Equivalentes	27.623.252	17.821.669
Caja	702.000	2.346.000
Bancos	26.921.252	15.475.669
Cuentas por Cobrar Comerciales	765.748.777	1.188.335.044
Clientes	717.721.807	1.151.020.444
Anticipo de Impuestos	48.026.970	37.314.600
Otros deudores	0	0
Inventarios	5.134.589	11.937.286
Medicamentos y material medico	5.134.589	11.937.286
Total Activo Corriente	798.506.618	1.218.093.999
No Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos	408.319.340	415.309.760
Terrenos urbanos	89.256.870	89.256.870
Construcciones y Edificaciones	325.851.675	325.851.675
Maquinaria y Equipos	12.523.260	12.523.260
Muebles y enseres	5.126.970	5.126.970
Equipo de Computo y comunicaci3n	3.258.114	3.258.114
Equipo medico	21.391.890	21.391.890
Depreciacion acumulada	-49.089.439	-42.099.019
Total Activo no corriente	408.319.340	415.309.760
Total Activos	1.206.825.958	1.633.403.759
 PASIVOS		
Corrientes	301.221.152	409.217.432
Costos y gastos por pagar	192.009.394	365.596.153
Servicios P3blicos	4.363.828	2.879.500
Impuestos por pagar	34.172.000	26.718.000
Beneficios a Empleados	70.675.930	14.023.779
No Corrientes	250.237.000	296.452.000
Deuda con socios o partes relacionadas	250.237.000	296.452.000
Total Pasivos	551.458.152	705.669.432
 PATRIMONIO		
Capital Social	251.000.000	251.000.000
Capital Suscrito y Pagado	3.000.000	3.000.000
Superavit de capital	248.000.000	248.000.000
Resultado del ejercicio	97.633.479	49.620.415
Ganancia del periodo	97.633.479	49.620.415
Ganancias acumuladas	306.734.327	627.113.912
Utilidades acumuladas	306.734.327	627.113.912
Total Patrimonio	655.367.806	927.734.327
Total Pasivo M3s Patrimonio	1.206.825.958	1.633.403.759

SAMIRA R. QUINTERO NIETO
C.C. 49,609,803
Representante Legal

ANDRÉS RUIZ MOLINA
ANDRÉS A. RUIZ MOLINA
Contador
TP 151269-T

Calle 16 N° 19A-19 Valledupar - Cesar

MEDIC SALUD HOME CARE S.A.S.
 NIT 900 485 299-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 del 1° al 31 de diciembre de los años 2023 y 2022



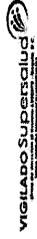
	Año 2023	Año 2022
INGRESOS		
Por Actividades Ordinarias	437.412.406	441.835.142
Prestacion de servicios de salud	437.412.406	441.835.142
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	-196.895.283	-234.963.788
Costos de Personal	131.914.713	110.732.167
Servicios	10.183.171	31.456.390
Medicamentos y Material medico	41.363.106	74.698.100
Mantenimiento y Adecuaciones	7.798.473	4.568.700
Depreciaciones	5.635.820	13.508.431
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	240.517.123	206.871.354
OTROS INGRESOS	3.477	3.449.120
Rendimientos Financieros	3.477	3.449.120
GASTOS OPERACIONALES	-142.887.121	-160.700.059
Gastos de personal	53.228.678	72.026.560
Honorarios	3.700.000	3.700.000
Servicios	26.018.500	24.075.599
Mantenimiento y Adecuaciones	23.674.820	0
Depreciaciones	1.354.600	10.645.439
Otros Gastos	19.231.727	20.980.450
Gastos financieros	2.002	972.011
Impuesto predial	4.573.610	1.326.400
Otros impuestos	11.103.184	26.973.600
UTILIDAD DEL EJERCICIO	97.633.479	49.620.415

SAMIRA R. QUINTERO NIETO
 C.C. 49,609,803
 Representante Legal

ANDRES RUIZ MOLINA
 ANDRES A. RUIZ MOLINA
 Contador
 TP 151269-T

MEDICALSALUD HOME CARE SAS

NIT 900485299-0



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO a 31 de diciembre de los años 2023 y 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Revaluación PPE	Ganancia del periodo	Ganancias acumuladas	Total
Saldo a 1º de enero del 2022	3.000.000	248.000.000	0	133.918.677	493.195.235	878.113.912
Aportes de los accionistas	0	0	0	-	0	0
Ganancia del periodo anterior	0	0	0	-133.918.677	133.918.677	0
Apropiaciones utilidad Periodo anterior	0	0	0	0	0	0
Ganancia del periodo corriente	0	0	0	49.620.415	0	49.620.415
Superavit por Revaluacion de PPE	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de diciembre del 2022	3.000.000	248.000.000	-	49.620.415	627.113.912	927.734.327
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Ganancia del periodo anterior	-	-	-	49.620.415	49.620.415	-
Apropiaciones utilidad Periodo anterior	-	-	-	-	360.000.000	360.000.000
Ganancia del periodo corriente	-	-	-	97.633.479	-	97.633.479
Superavit por Revaluacion de PPE	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2022	3.000.000	248.000.000	-	97.633.479	316.734.327	665.367.806

SAMIRA RAQUEL QUINTERO NIETO
Representante Legal
C.C. 49.609.803
Firma digital

Andrés Ruiz Molina
ANDRES ANTONIO RUIZ MOLINA
Contador
T.P. 151269-T
Firma digital

Calle 16 N° 19A-19 Valledupar - Cesar

MEDICALUD HOME CARE SAS

NIT 900485299-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 de Diciembre de los años 2023 y 2022

Cifras en pesos colombianos (COP)- Metodo Directo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Recaudos recibidos de clientes	496.998.600	822.921.359
Pagos a proveedores y acreedores	-78.698.100	-184.863.070
Pagos de beneficios a los empleados	-195.467.461	-593.943.780
Pago costos y Gastos por pagar	-246.313.456	-112.239.351
Impuestos pagados	-26.718.000	-28.300.000
Efectivo neto generado por actividades de operación	-50.198.417	-96.424.842
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	0	0
Préstamos a terceros y empleados	0	0
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0	0
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	0	0
Préstamos recibidos	60.000.000	0
Pago de préstamos	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	60.000.000	0
Aumento o disminución neta en el efectivo	9.801.583	-96.424.842
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	17.821.670	114.246.512
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	27.623.252	17.821.670

SAMIRA RAQUEL QUINTERO NIETO

Representante Legal

C.C. 49.609.803

Firma digital

ANDRES ANTONIO RUIZ MOLINA

Contador

T.P. 151269-T

Firma digital

Calle 16 N° 19A-19 Valledupar - Cesar



MEDIC SALUD HOME CARE SAS
NIT 900485299-0

Revelaciones a los Estados financieros comparativos con corte al 31 de diciembre de los años 2023 y 2022

INFORMACIÓN GENERAL

MEDIC SALUD HOME CARE S.A.S, es una sociedad con ánimo de lucro de carácter privada, constituida mediante documento privado del 15 de diciembre del año 2011 e inscrita en cámara de comercio de la ciudad de Valledupar el 16 de diciembre del mismo año bajo el número 00020635 del libro IX, con una duración indefinida. La entidad tiene por objeto social la prestación de servicios de salud sin internación, para lo cual se encuentra debida mente habilitada como institución prestadora de servicios (IPS) por el ministerio de salud y protección social, la inspección y vigilancia de las operaciones de la entidad está a cargo de la superintendencia nacional de salud. Los principales clientes de la entidad son las empresas promotoras de salud (EPS) de los regímenes subsidiado y contributivo que son las encargadas del aseguramiento en salud de la población colombiana, además de las compañías que expiden seguros obligatorios contra accidentes de tránsito, y en menor proporción el resto de entidades que hacen parte del sistema general de seguridad social.

DECLARACIÓN EXPRESA DE CUMPLIMIENTO NIIF PARA PYMES

Los estados financieros de Medic Salud Home Care SAS correspondientes al periodo informado, han sido preparados conforme a los lineamientos de las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), las cuales fueron introducidas al marco normativo colombiano mediante decreto N° 3020 del 27 de diciembre del año 2013.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Medic Salud Home Care SAS, tiene la capacidad administrativa y financiera para continuar sus operaciones a futuro; los resultados apreciables en los estados financieros, así como los indicadores económicos y de gestión administrativa, concluyen que el negocio continuará operando normalmente, tampoco hay decisiones administrativas que supongan que la empresa dejará de funcionar antes del plazo estipulado al momento de su creación.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

MONEDA FUNCIONAL. Todos los registros contables de la sociedad Medic Salud Home Care SAS se realizan utilizando la moneda funcional colombiana que es el peso (COP). Los pagos que deban hacerse en moneda extranjera se convertirán a pesos colombianos a la tasa de cambio pactada con el proveedor.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. Medic Salud Home Care SAS reconoce como efectivo todos los recursos monetarios que tiene para su inmediata disposición, ya sea en la tesorería de la institución o en las cuentas corrientes y de ahorro que posee en las diferentes entidades bancarias.



MEDIC SALUD HOME CARE SAS
NIT 900485299-0

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar comerciales. Acorde con las tendencias y condiciones en las que se desarrollan las operaciones entre los actores del sector salud en Colombia, Medic Salud Home Care SAS tiene como condiciones normales de crédito las facturas con vencimiento menor o igual a 180 días. Las cuentas por cobrar se mantienen al costo original de la transacción, teniendo en cuenta que el sector tiene unas características especiales donde generalmente se presentan objeciones a los valores cobrados.

Al final de cada periodo informado el valor en libros de las cuentas por cobrar a clientes y empleados será revisado de manera individual y si existe evidencia objetiva de que alguna de las cuentas vencidas a más de 360 días no será recuperable, se reconocerá inmediatamente una perdida por deterioro en el estado de resultados. Las cuentas por cobrar se clasifican como activo corriente, a menos que por condiciones específicas de algún cliente nos veamos en la necesidad de reclasificarlo al activo no corriente como cuentas de difícil recaudo.

NOTA N°1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Al cierre del periodo informado la sociedad terminó con recursos monetarios en su cuenta de ahorros por valor de Ciento catorce millones doscientos cuarenta y seis mil quinientos once pesos, estos recursos quedaron libres de cualquier tipo de restricción para su uso. La variación respecto al mismo periodo del año anterior se aprecia en el siguiente recuadro.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2023	2022	Variación
Caja	702.000	2.346.000	-1.644.000
Bancos	15.475.669	15.475.669	0
Totales	16.177.669	17.821.669	-1.644.000

NOTA N°2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES: Se muestra una variación significativa respecto al periodo anterior, debido a que se procedió al castigo de cuentas a cargo de la EPS Comparta y al buen habito e pago que posee, los otros clientes.

Cuentas por Cobrar Comerciales	2023	2022	Variación
COMPARTA SALUD EPS	692.422.910	1.494.402.361	-801.979.451
EPS SANITAS S.A.S.	21.454.597	30.489.434	-9.034.837
ALLIANZ SEG DE VIDA	3.844.300	25.343.100	-21.498.800
CAJACOPI ATLANTICO	0	32.765.000	-32.765.000
Deterioro de CxC Comerciales	0	-431.979.451	431.979.451
Totales	717.721.807	1.151.020.444	-433.298.637

NOTA N°3 INVENTARIOS: La empresa mantienen un pequeño inventario de materiales e insumos necesarios para la prestación de servicios domiciliarios de salud, tales como



MEDIC SALUD HOME CARE SAS
NIT 900485299-0

alcohol, guantes, tapabocas, esparadrapo, jeringas, y demás insumos para la limpieza y desinfección del paciente y los espacios físicos.

Inventarios	2023	2022	Variación
Medicamentos e insumos	5.134.589	11.937.286	-6.802.697
Totales	5.134.589	11.937.286	-6.802.697

NOTA N°4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS: Medic Salud Home Care registra los bienes de propiedad planta y equipos por el modelo del costo, la cifra más significativa de este rubro la representan el terreno y las instalaciones donde funciona la sociedad, seguido de los equipos médicos adquiridos para la prestación de servicios, tales como Monitores de Signos vitales y Aspiradores de secreciones portátiles. También posee muebles y equipos necesarios para las labores administrativas de la empresa. La empresa registra la depreciación de sus activos por el método de línea recta.

El valor de los bienes de la empresa al cierre del periodo informado se detalla en el siguiente cuadro comparativo.

Propiedad Planta y Equipos	2023	2022	Variación
Terrenos urbanos	89.256.870	89.256.870	0
Construcciones y Ediicaciones	325.851.675	325.851.675	0
Maquinaria y Equipos	12.523.260	12.523.260	0
Muebles y enseres	5.126.970	5.126.970	0
Equipo de Computo y comunicación	3.258.114	3.258.114	0
Equipo medico	21.391.890	21.391.890	0
Depreciacion acumulada	-49.089.439	-42.099.019	-6.990.420
Totales	408.319.340	415.309.760	-6.990.420

NOTA N°5 PASIVOS: Al cierre del período informado se refleja una pequeña disminución en este rubro debido a que se hizo un uso racional de los ingresos percibidos, mostrando acople a la nueva situación económica generada por la cesación de pagos por parte de Comparta EPS, es de aclarar que de lograr el recaudo de la cartera con dicho cliente, la entidad quedara con un capital de trabajo bastante significativo.

En el siguiente recuadro se observa la variación en los saldos de cuentas por pagar.



MEDIC SALUD HOME CARE SAS
NIT 900485299-0

Pasivos	2023	2022	Variación
Corrientes	0	0	0
Costos y gastos por pagar	192.009.394	365.596.153	-173.586.759
Servicios Públicos	4.363.828	2.879.500	1.484.328
Impuestos por pagar	8.957.000	26.718.000	-17.761.000
Beneficios a Empleados	70.675.930	14.023.779	56.652.151
No Corrientes	0	0	0
Deuda con socios o accionistas	356.452.000	296.452.000	60.000.000
Totales	632.458.152	705.669.432	-73.211.280

NOTA N°6 PATRIMONIO: El capital Social de la empresa está compuesto por 100 acciones con valor nominal de \$ 30.000 c/u, las cuales se encuentran suscritas y pagadas en su totalidad. El resultado del ejercicio corresponde a la ganancia neta del periodo ya descontado el impuesto a las ganancias; Las ganancias acumuladas y los resultados anteriores representan las ganancias retenidas a la fecha, cifra que se encuentra a disposición de los socios ya sea para distribución o capitalización. La sociedad no está obligada a constituir reserva de fondos.

La conformación del patrimonio social y su variación se detalla en el siguiente recuadro.

Patrimonio	2023	2022	Variación
Capital Social	3.000.000	3.000.000	0
Superavit de capital	248.000.000	248.000.000	0
Ganancia del periodo	97.633.479	49.620.415	48.013.064
Ganancias acumuladas	306.734.327	627.113.912	-320.379.585
Totales	655.367.806	927.734.327	-272.366.521

NOTA N°7 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS: La sociedad mantuvo sus operaciones en las mismas condiciones del año anterior, al final del periodo se fortaleció la relación comercial con la EPS Sanitas, para la atención ambulatoria de parte de su población afiliada en otros municipios, por lo que el 2024 proyecta mejores resultados.

En el siguiente cuadro se detalla el comportamiento de los ingresos operacionales.



MEDIC SALUD HOME CARE SAS
NIT 900485299-0

Ingresos	2023	2022	Variación
Por Actividades Ordinarias	475.569.992	441.835.142	33.734.850
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-38.157.586	0	-38.157.586
Totales	437.412.406	441.835.142	-4.422.736

NOTA N°8: COSTOS DE LOS SERVICIOS PRESTADOS: Por depender directamente de los servicios prestados, para el 2023 se observa que este rubro no presentó variación significativa respecto al periodo anterior. La administración tomó medidas efectivas de uso racional de los recursos, acordes con la realidad operativa del negocio.

La variación de cada partida se observa en el siguiente recuadro.

Costos	2023	2022	Variación
Costos de Personal	131.914.713	110.732.167	21.182.546
Servicios	10.183.171	31.456.390	-21.273.219
Medicamentos y Material medico	41.363.106	74.698.100	-33.334.994
Mantenimiento y adecuaciones	7.798.473	4.568.700	3.229.773
Depreciaciones	5.635.820	13.508.431	-7.872.611
Totales	196.895.283	234.963.788	-38.068.505

NOTA N°9: GASTOS OPERACIONALES: Este rubro corresponde a los gastos administrativos en que incurrió la empresa durante el periodo informado para poder desarrollar sus actividades de manera normal. En este rubro se observa que al igual que los costos tuvieron un manejo adecuado al nivel de ingresos obtenidos.

En el siguiente recuadro se detallan las variaciones en los rubros del gasto.

Gastos	2023	2022	Variación
Gastos de personal	53.228.678	72.026.560	-18.797.882
Honorarios	3.700.000	3.700.000	0
Servicios	26.018.500	24.075.599	1.942.901
Mantenimient y adecuaciones	23.674.820		
Depreciaciones	1.354.600	10.645.439	-9.290.839
Otros Gastos	19.231.727	20.980.450	-1.748.723
Gastos financieros	2.002	972.011	-970.009
Otros Impuestos	15.676.794	1.582.000	14.094.794
Totales	142.887.121	133.982.059	-14.769.758

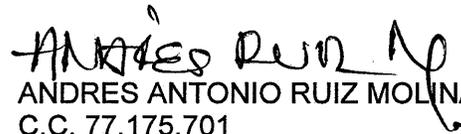


MEDIC SALUD HOME CARE SAS
NIT 900485299-0

NOTA N° 10 IMPUESTO A LAS GANANCIAS: Medic Salud Home Care SAS, se encuentra sometida al régimen ordinario del impuesto sobre la renta, que para el 2023 la tarifa impositiva es del 35% del valor de las ganancias fiscales del periodo. El pasivo por impuesto se encuentra reconocido por la entidad.

Impuesto a las ganancias	2023	2022	Variación
Impuesto de renta	34.172.000	26.718.000	7.454.000
Totales	34.172.000	26.718.000	7.454.000

SAMIRA RAQUEL QUINTERO NIETO
C.C. 49.609.803
Representante Legal


ANDRES ANTONIO RUIZ MOLINA
C.C. 77.175.701
TP 151269-T
Contador