

MEDICINA INTEGRAL S.A.S

Nit. 800.250.634 - 3

**Estados Financieros por el
periodo terminado a 31 de
diciembre de 2023**

(Comparados con el año 2022)

VIGILADO Supersalud 

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Contenido

Estado de situación financiera	4
Estado de resultado.....	5
Estado de cambios en el patrimonio.	6
Estado de flujo de efectivo	7
Políticas Contables, Revelaciones y Notas Explicativas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023.-	8
Declaración de cumplimiento - NIIF para PYMES	8
Entidad y objeto social.	10
Principales políticas aplicadas.	10
Bases de medición.....	10
Moneda Funcional Y De Presentación.....	11
Reconocimiento De Los Elementos De Los Estados Financieros.....	11
Base contable de causación (acumulación o devengo).....	12
Instrumentos Financieros.....	13
Activos y Pasivos por impuestos corrientes.....	16
Propiedad Planta y Equipo	17
Intangibles.....	20
Pasivos Estimados	21
Beneficios a los Empleados	22
Otros Activos Y Pasivos No financieros.....	23
Patrimonio.....	24
Ingresos.....	24
Gastos.....	25
Contratos en ejecución.	26
Notas y de carácter Específico a los estados financieros.	26
<i>5.1 Efectivo y equivalente de efectivo</i>	<i>26</i>
<i>5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....</i>	<i>27</i>
<i>5.3 Inventario.....</i>	<i>31</i>
<i>5.4 Otros activos financieros corrientes y no corrientes</i>	<i>32</i>

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

5.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de largo plazo.	33
5.6 Propiedad planta y equipo	34
5.7 Otros activos.....	34
5.8. Beneficios a empleados- Nomina y prestaciones por Pagar.....	35
5.9 Obligaciones financieras.....	35
5.10 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	37
5.11 Pasivos por impuestos	37
5.12. Deudas con accionistas o socios y dividendos y o participaciones por pagar.....	37
5.13. Patrimonio.....	38
5.14 Ingresos por actividades ordinarias.....	39
5.15. Otros ingresos	40
5.16 gastos de administración.....	40
6. Hechos ocurridos sobre el periodo que se informa.....	41
7. Aprobación de estados financieros.....	42



MEDICINA INTEGRAL S.A.S


NIT: 800.250.634-3

Estado de Situación Financiera, corriente/no corriente - NIIF Pyme

(Expresado en Pesos Colombianos)

DETALLE	NTS	SALDOS A CORTE DE:		Variacion \$ DIC/23 - DIC/22	Variac % DIC/23 - DIC/22
		31/12/2023	31/12/2022		
Estado de situación financiera					
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5,1	26.891.172.867	25.491.047.383	1.400.125.484	5,5%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5,2	100.304.107.153	67.598.481.182	32.705.625.972	48,4%
Cientes nacionales cartera por cobrar corriente		31.536.336.244	26.820.091.956	4.716.244.287	17,6%
Deterioro de cartera		(882.910.875)	(7.167.190)	(875.743.685)	12218,8%
Cuentas por cobrar a accionistas Corriente		7.624.328.442	16.951.441.649	(9.327.113.208)	-55,0%
Anticipos y Avances		22.825.400.118	21.594.185.356	1.231.214.762	5,7%
Cuentas por cobrar a Trabajadores		77.209.650	85.810.819	(8.601.169)	-10,0%
Deudores Varios Corrientes		39.123.743.575	2.154.118.591	36.969.624.984	1716,2%
Retencion Sobre Contratos		2.793.123.413	765855156	2.027.268.257	264,7%
Inventarios corrientes	5,3	2.397.658.560	2.484.694.110	(87.035.550)	-3,5%
Otros activos financieros corrientes	5,5	0	19.372.699.900	(19.372.699.900)	-100,0%
Activos corrientes totales		132.386.061.993	115.712.777.730	16.673.284.263	14,4%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	5,7	15.316.777.333	15.897.453.339	(580.676.006)	-3,7%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	5,8	13.927.015	34.944.084	(21.017.069)	-60,1%
Cientes nacionales cartera por cobrar	5,6	2.134.292.682	10.204.597.887	(8.070.305.205)	-79,1%
Deterioro de cartera		(1.269.045.809)	(5.811.620.958)	4.542.575.149	-78,2%
Deudores Varios NO Corrientes	5,6	10.349.456.939	9.259.111.773	1.090.345.166	11,8%
Activos por impuestos diferidos	5,8	50.657.395	123.152.269	(72.494.874)	-58,9%
Otros activos financieros no corrientes	5,5	4.008.640.666	4.008.640.666	0	0,0%
Otros activos No financieros no corrientes	5,8	72.660	55.308.915	(55.236.255)	-99,9%
Total de activos no corrientes		30.604.778.881	33.771.587.975	(3.166.809.094)	-9,4%
Total de activos		162.990.840.875	149.484.365.706	13.506.475.169	9,0%
Patrimonio y pasivos					
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Provisiones por beneficios a los empleados		1.233.439.199	1.106.887.092	126.552.107	11,4%
Total beneficios a Empleados Corrientes	5,9	1.233.439.199	1.106.887.092	126.552.107	11,4%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5,11	47.022.620.038	44.186.344.157	2.836.275.881	6,4%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	5,12	1.934.025.000	1.607.675.000	326.350.000	20,3%
Otros pasivos financieros corrientes	5,10	1.002.819.296	1.816.815.844	(813.996.548)	-44,8%
Dividendos y o Participaciones Por Pagar	5,13	16.198.254.925	0	16.198.254.925	--
Otros pasivos no financieros corrientes	5,11	3.017.113.307	6.335.121.648	(3.318.008.341)	-52,4%
Pasivos corrientes totales		70.408.271.765	55.052.843.741	15.355.428.024	27,9%
Pasivos no corrientes					
Pasivos y provisiones no corrientes					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	5,11	998.339.299	1.377.288.696	(378.949.397)	-27,5%
Pasivo por impuestos diferidos		2.008.315.775	1.696.302.224	312.013.551	18,4%
Deudas Con Accionistas O Socios	5,13	244.629.141	244.629.141	0	0,0%
Otros pasivos financieros no corrientes	5,10	354.355.303	1.463.010.057	(1.108.654.755)	-75,8%
Otros pasivos no financieros no corrientes	5,11	6.440.027.076	4.394.184.693	2.045.842.383	46,6%
Total de pasivos no corrientes		10.045.666.594	9.175.414.812	870.251.782	9,5%
Total pasivos		80.453.938.358	64.228.258.553	16.225.679.805	25,3%
Patrimonio					
Capital emitido	5,14	5.440.000.000	5.440.000.000	0	0,0%
Otras reservas		2.720.000.000	2.720.000.000	0	0,0%
Ganancias del ejercicio		13.479.050.289	47.573.564.342	(34.094.514.054)	-71,7%
Ganancias acumuladas		60.897.852.228	29.522.542.810	31.375.309.417	106,3%
Patrimonio total		82.536.902.516	85.256.107.153	(2.719.204.636)	-3,2%
Total de patrimonio y pasivos		162.990.840.875	149.484.365.706	13.506.475.169	9,0%


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
 Presidente


JENNER HERNANDEZ ROYETT
 Revisor Fiscal T.P. 57641-T
 (Ver Opinion Adjunta)


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
 Contador T.P.242191 - T


**MEDICINA INTEGRAL S.A.S**

NIT: 800.250.634-3

Estado de Resultado integral, resultado del periodo, por funcion de gasto - NIIF Pyme

(Expresado en Pesos Colombianos)

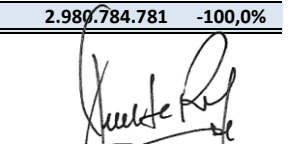
Resultado de periodo	NTS	31/12/2023	31/12/2022	var \$	var %
Ingresos de actividades ordinarias	5,15	222.210.600.417	169.270.994.359	52.939.606.058	31,3%
Unidad funcional de Urgencias		51.670.384	805.085.634	(753.415.250)	-93,6%
Unidad funcional de Consulta Externa		222.573.604.738	168.696.204.382	53.877.400.356	31,9%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion		1.373.851	9.226.347	(7.852.496)	-85,1%
Unidad funcional de Quirofanos y salas		4.304.739	5.056.131	(751.392)	-14,9%
Unidad funcional de Apoyo diagnostico		32.928.125	24.491.445	8.436.680	34,4%
Unidad funcional de Apoyo terapeutico		530.300	66.700	463.600	695,1%
Unidad funcional de Mercadeo		4.452.366	53.043.402	(48.591.036)	-91,6%
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(458.264.086)	(322.179.682)	(136.084.404)	42,2%
Costo de ventas		177.892.267.730	149.709.638.346	28.182.629.384	18,8%
Unidad funcional de Urgencias		1.561.346.375	1.397.044.176	164.302.199	11,8%
Unidad funcional de Consulta Externa		99.971.373.304	76.698.129.976	23.273.243.328	30,3%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion		175.904.407	15.402.113	160.502.294	1042,1%
Unidad funcional de Quirofanos y salas		1.947.035.475	1.660.697.154	286.338.321	17,2%
Unidad funcional de Apoyo diagnostico		31.455.021.589	32.892.666.848	(1.437.645.259)	-4,4%
Unidad funcional de Apoyo terapeutico		5.083.733.706	3.165.082.049	1.918.651.657	60,6%
Unidad funcional de Mercadeo		40.184.824.731	37.347.848.608	2.836.976.123	7,6%
Devoluciones en Compras (CR)		(2.486.971.857)	(3.467.232.578)	980.260.721	-28,3%
Ganancia (perdida) bruta		44.318.332.688	19.561.356.013	24.756.976.675	126,6%
Gastos de administración	5,17	21.913.820.882	12.142.062.698	9.771.758.184	80%
Gastos de Personal		4.577.110.928	4.224.044.100	353.066.829	8%
Honorarios		1.534.291.060	596.966.462	937.324.598	157%
Impuestos		132.777.694	86.956.572	45.821.122	53%
Arrendamientos		853.597.690	567.533.786	286.063.904	50%
Seguros		984.685.247	515.627.488	469.057.759	91%
Servicios		2.427.962.858	2.020.074.673	407.888.186	20%
Gastos Legales		11.466.816	6.969.997	4.496.819	65%
Mantenimientos y Reparaciones		1.084.602.151	845.806.406	238.795.745	28%
Adecuacion e Instalacion		-	7.861.800	(7.861.800)	-100%
Gastos de Viaje		534.538.178	558.782.961	(24.244.783)	-4%
Depreciacion		677.139.243	611.151.533	65.987.710	11%
Amortizacion		189.813.876	146.051.623	43.762.253	30%
Diversos		5.188.520.519	969.567.887	4.218.952.632	435%
Provision		3.717.314.622	984.667.411	2.732.647.211	278%
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		22.404.511.806	7.419.293.315	14.985.218.490	202,0%
Otros ingresos	5,16	354.109.937	54.338.975.900	(53.984.865.963)	-99,3%
Reintegro de Costos y Gastos		116.387.869	199.004.791	(82.616.922)	-41,5%
Indemnizaciones		137.722.068	26.465.225	111.256.843	420,4%
Utilidad en venta de Activos		100.000.000	54.113.505.884	(54.013.505.884)	-99,8%
Ingresos financieros	5,16	2.387.587.955	8.821.481.562	(6.433.893.607)	-72,9%
Costos Financieros		2.366.666.882	3.219.503.199	(852.836.317)	-26,5%
Intereses Bancarios		1.322.991.355	844.338.426	478.652.929	56,7%
Otros Gastos Bancarios		1.043.675.527	2.375.164.773	(1.331.489.246)	-56,1%
Otros Gastos		62.368.101	12.557.813.006	(12.495.444.906)	-99,5%
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		22.717.174.716	54.802.434.572	(32.085.259.857)	-58,5%
Ingreso (gasto) por impuestos corrientes	5,17	(8.853.616.000)	(6.625.210.000)	(2.228.406.000)	33,6%
Ingreso (gasto) por impuesto Diferido		(384.508.427)	(363.035.076)	(21.473.351)	5,9%
Resultado Integral Neto de Impuestos		13.479.050.289	47.814.189.496	(34.335.139.208)	-71,8%
Apropiaciones y Reservas		-	240.625.154	(240.625.154)	-100,0%
Resultado Integral del Periodo		13.479.050.289	47.573.564.342	(34.094.514.054)	-71,7%
Otro resultado integral	5,18				
Otro resultado integral, neto de impuestos, revaluación de acciones		-	(2.980.784.781)	2.980.784.781	# VALOR!
Otro resultado integral neto del periodo			(2.980.784.781)	2.980.784.781	-100,0%



ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
Presidente



LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
Contador T.P.242191 - T




JENIFER HERNANDEZ ROYETT
Revisor Fiscal T.P. 57641-T
(Ver Opinion Adjunta)



MEDICINA INTEGRAL S.A.S
Estado de Cambios en el Patrimonio
NIT: 800.250.634-3
Para el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

DETALLE	Acciones Emitidas	Ganancias del periodo	Ganancias acumuladas	Reservas	Patrimonio Total
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2022	5.440.000.000	47.573.564.342	29.522.542.810	2.720.000.000	85.256.107.153
Cambios en políticas contables	0	0	0	0	0
Transacciones y traslado de resultados	0	(47.573.564.342)	47.573.564.342	0	0
Patrimonio ajustado al 01 de enero de 2023	5.440.000.000	0	77.096.107.153	2.720.000.000	85.256.107.153
Transacciones entre socios - Dividendos Decretados	0	0	(16.198.254.925)	0	(16.198.254.925)
Resultado integral a Diciembre de 2023	0	13.479.050.289	0	0	13.479.050.289
Patrimonio atribuible a los Accionistas al 31 de Diciembre 2023	5.440.000.000	13.479.050.289	60.897.852.228	2.720.000.000	82.536.902.516


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
Presidente


JENNER HERNANDEZ ROYETT
Revisor Fiscal T.P. 57641-T
(Ver Opinion Adjunta)

VER NOTA 5.14

LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
Contador T.P. 242191 - T



MEDICINA INTEGRAL S.A.S

NIT: 800.250.634-3


Estado de Flujos de efectivo - Método Indirecto Para el periodo finalizado el 31/12/2023

(Expresado en pesos Colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación	NTS	31/12/2023	31/12/2022
Ganancia del año		13.479.050.289	47.573.564.342
Ajuste por gastos que no requieren uso de efectivo		(3.282.323.040)	1.625.642.638
Incremento/Disminuciones de Cuentas comerciales por cobrar		(26.601.409.618)	(35.251.083.380)
Disminución/Incremento de Inventarios		87.035.550	(429.139.766)
Incremento de Activos por impuestos Corrientes		-	2.704.101.872
Disminución/Incremento de Retencion de Contratos		(2.027.268.257)	(765.855.156)
Disminución/Incremento de Promesas de compraventa		-	4312492102
Incremento de Activos Intangibles		21.017.069	18.107.311
Disminución/Incremento de Otros activos No financieros corrientes		19.372.699.900	(19.372.699.900)
Disminución/Incremento de Otros activos No financieros no corriente		55.236.255	3.627.703.466
Disminución/Incremento de provisiones por beneficios a empleados		126.552.107	87.982.145
Incremento/Disminucion de Cuentas por pagar comerciales		2.457.326.484	7.954.267.896
Disminución/Incremento de Pasivos por impuestos corrientes		326.350.000	1.726.715.160
Disminución /Incremento de Otros pasivos no financieros		(1.272.165.958)	6.091.109.967
Incremento/Disminucion de Pasivos Por Dividendos		16.198.254.925	(25.603.561)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		18.940.355.706	19.877.305.135
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Incremento de Otros activos financieros		0	0
Incremento/ Disminución de Otros pasivos financieros		(1.922.651.303)	1.198.504.537
Disminucion/Incremento de Ganancias acumuladas		(16.198.254.925)	(2.980.784.781)
Incremento de Reservas		0	240.625.154
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación		(18.120.906.228)	(1.541.655.090)
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Inversiones Temporales		0	0
Incremento/ Disminucion de Propiedad, planta y equipo		580.676.006	(384.673.980)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		580.676.006	(384.673.980)
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo		1.400.125.484	17.950.976.065
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año		25.491.047.383	7.540.071.318
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		26.891.172.867	25.491.047.383


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
Presidente


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
Contador T.P. 242191 - T


JENNER HERNANDEZ ROYETT
Revisor Fiscal T.P. 57641-T
(Ver Opinion Adjunta)

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Políticas Contables, Revelaciones y Notas Explicativas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023.-

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Declaración de cumplimiento - NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Compañía **MEDICINA INTEGRAL S.A.S.**, entidad individual, correspondientes a los periodos terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. La empresa cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 es:

1. Perido de Preparacion	1º de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2015
2. Fecha de transicion	1º de enero de 2016
3. Estado de Situacion Financiera de Apertura	31 de Diciembre 2015
4. Periodo de transicion.	Iniciara el 1º de enero de 2016 y Terminara el 31 de diciembre de 2016
5. Fecha de aplicación	1º de enero de 2017.
6. Primer periodo de aplicación	Entre el 1º de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017
7. Fecha de reporte.	31 de Diciembre 2017

8

Las normas aplicada:

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

SECCION	TEMA	APLICA
Seccion 3	Presentacion de estados Financieros	X
Seccion 4	Estado de Situacion Financiera	X
Seccion 5	Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados	X
Seccion 6	Estados de cambios en el patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas	X
Seccion 7	Estado de Flujos de Efectivo	X
Seccion 8	Notas a los Estados Financieros	X
Seccion 10	Políticas Contables, Estimaciones y Errores	X
Seccion 11	Instrumentos Financieros Basicos	X
Seccion 12	Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros	X
Seccion 13	Inventarios	X
Seccion 17	Propiedades, Planta y Equipo	X
Seccion 18	Activos Intangibles distintos a la Plusvalia	X
Seccion 20	Arrendamientos	X
Seccion 21	Provisiones y Contingencias	X
Seccion 22	Pasivos y Patrimonio	X
Seccion 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	X
Seccion 25	Costos por Prestamos	X
Seccion 27	Deterioro del Valor de los Activos	X
Seccion 28	Beneficio a los empleados	X
Seccion 29	Impuestos a las Ganancias	X
Seccion 30	Conversion de la Moneda Extranjera	X
Seccion 32	Hechos Ocurridos despues del periodo en que se Informa	X
Seccion 35	Transicion de las NIIF para PYMES	X

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Entidad y objeto social.

La empresa **MEDICINA INTEGRAL S.A.S.**, es una Sociedad por Acciones Simplificada ubicada en la calle 44 No. 14 – 282 Montería – Córdoba, creada mediante Escritura Pública #3636 del 29 de diciembre de 1.994, otorgada en la Notaria Primera del círculo notarial de la ciudad de Montería, registrada en la Cámara de Comercio bajo el numeral 007013 del Libro de Registros. Nació a la vida jurídica como sociedad limitada, luego se transformó en sociedad anónima mediante escritura 2624 de la Notaria tercera de Montería con fecha 30 de diciembre del 2006, y en la vigencia 2023 se transformó en sociedad por Acciones Simplificada (S.A.S.) mediante acta 01-2023 con fecha 27 de marzo del 2023, actos protocolizados en el registro mercantil de la ciudad de Montería. Tiene su centro de operaciones en la ciudad de Montería. La duración de la Sociedad se fijó hasta el 29 de diciembre del año 2056.

Su **Objeto Social** está principal es la prestación de servicios médicos de diversa complejidad, o sea, de los Niveles I, II, III y IV de complejidad médica. En desarrollo de este objeto social la empresa podrá operar en diversas actividades relacionadas con el ejercicio de las profesiones médicas y paramédicas en todas sus especialidades, podrá adquirir en el ámbito nacional o importar de manera directa implementos o equipos biomédicos, material quirúrgico y médico, medicamentos muestras y otros productos relacionados con el ejercicio de las profesiones indicadas, establecer clínicas y consultorios, adquirir bienes muebles e inmuebles en ejercicio de su actividad y en general todas las actividades relacionadas con el objeto social indicado.

10

Principales políticas aplicadas.

Los Estados Financieros de la entidad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF – para Pequeñas y medianas empresas, emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB. Estos Estándares han sido aplicados de manera uniforme a 1 de enero (Estado de Situación Financiera de Apertura ESFA) y 31 de diciembre de 2016.

Bases de medición

Las bases de medición utilizadas para medir los activos, pasivos, ingresos y gastos en la NIIF para PYMES, que utiliza la Entidad, en el reconocimiento inicial, o en el reconocimiento posterior cuando se emitan los Estados financieros, son las siguientes:

Costo histórico – Valor razonable – Costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero. - Valor neto realizable

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Valor razonable.- es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua”.

Costo histórico. - Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Costo corriente: Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.

11

Valor realizable (o de liquidación): Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.

Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

Moneda Funcional Y De Presentación.

La entidad utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la compañía desarrolla sus operaciones. MEDICINA INTEGRAL S.A.S. presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

Reconocimiento De Los Elementos De Los Estados Financieros.

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el Balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando:

i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la ENTIDAD, y,

ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

12

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Base contable de causación (acumulación o devengo).

La normatividad del decreto 2160 de 1986 en su artículo 9, decía: CAUSACIÓN CONTABLE. Las operaciones y hechos económicos que la contabilidad registra se consideran causados cuando: a) Se ha perfeccionado una transacción con terceros y en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones, así no se haya efectuado el pago. b) Han ocurrido hechos económicos de origen interno o externo que puedan influir en la estructura de los recursos del ente contable; en este decreto afirmaba que la base principal de la contabilidad era el principio de causación; luego vinieron varias modificaciones al decreto 2160 que posteriormente dieron origen al decreto 2649 de 1993, en donde se incorporan los conceptos de reconocimiento y medición, e involucra el concepto de reconocimiento para efectos de la causación definida dentro de la realización del artículo 12 del decreto 2649 de 1993, que dice textualmente:

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

“Decreto 2649 de 1993.- Artículo 12.- Realización. Solo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando quiera que pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, en uno y otro caso razonablemente cuantificables”.

Con la NIIF para PYMES, lo que se venía conociendo como la base de causación, se denomina “Base contable de acumulación o devengo”, que tiene las mismas connotaciones que la base de causación y está definida en la sección 2 de Conceptos y principios generales, en el párrafo 36, y dice textualmente:

“2.36.- Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas”.

En la Entidad, la base de acumulación o devengo se utilizará en todos los registros contables que dan origen a los estados financieros.

13

Instrumentos Financieros

La entidad reconocerá un activo o un pasivo financiero, siempre que se cumpla el párrafo 11.12 de la NIIF PYMES que dice:

“11.12 Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento”.

Lo anterior se cumple cuando en La entidad, se registra un activo y en la contraparte se registra un instrumento de deuda o de capital; o cuando La entidad registra un instrumento de deuda o de capital y la contraparte un activo, tales como:

Efectivo.- Bajo éste nombre se reconocen los valores representados en monedas, billetes, cheques a la vista, cheques de viajero, Boucher de tarjetas débito y crédito nacionales o internacionales y demás medios legales de pago de disponibilidad inmediata.

Bancos.- Bajo éste nombre se reconocen los depósitos constituidos por La entidad en entidades bancarias. Para el cierre de año, no se deberán tener cheques en tránsito, con la intención de que no se presenten diferencias materiales entre la información contenida en los extractos bancarios y el saldo en contabilidad de dichas cuentas

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Inversiones Instrumentos de deuda.- Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Aceptaciones Bancarias, Bonos, y en general en instrumentos de deuda y que por lo general su vencimiento máximo es de 1 año.

En los Estados Financieros de fin de período, los valores de efectivo y bancos integran la cuenta de “Efectivo” y las inversiones en títulos con vencimiento hasta noventa (90) días integran la cuenta de “Equivalentes de efectivo”.

Inversiones en Instrumentos de Capital. - Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en Acciones de sociedades anónimas, Aportes en sociedades, y en general en instrumentos de capital; y que por el porcentaje de capital invertido en la sociedad no posee influencia significativa (menos del 20% del capital social) (Par 14.3) y que no es una subsidiaria (menos del 50% del poder de voto) (Par 9.5) ni una participación en un negocio conjunto, ni se tienen para negociar.

Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. - Se reconocerán bajo este rubro las partidas integradas por las deudas de los clientes, empleados, socios, y entidades diferentes de impuestos, que adeuden valores o tengan una obligación presente de transferir recursos a La entidad. Las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes

14

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar.- Se reconocen en este rubro las cuentas de “Proveedores” Y “Cuentas por pagar” del sistema contable, por obligaciones actuales que tiene La entidad con sus proveedores y otras entidades, diferentes de deudas de impuestos; las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes

Ingresos recibidos para terceros.- Comprenden las sumas de dinero recibidas por el cliente, pero con destinación a terceros diferentes a la entidad sobre la que recae la obligación de hacer entrega de los mismos a quien corresponda.

La entidad, en sus operaciones normales no realiza actividades de financiación ni tiene inversiones para negociar, por lo tanto, en el reconocimiento inicial medirá sus activos y pasivos financieros básicos al precio de la transacción, esto es al valor nominal. Sin embargo, las cuentas por cobrar que superen los 180 días contados a partir de su fecha de vencimiento, a 31 de Diciembre de 2016 (para efectos del ESFA), serán re expresadas tras aplicar un deterioro financiero, haciendo uso de las tasas de interés emitidas por la superintendencia financiera de forma trimestral. Con ello, se busca reconocer la pérdida del poder adquisitivo del dinero en el tiempo, y los costos implícitos de financiación para mantener la operación. Ésta política de

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

deterioro financiero no aplicará con aquellas cuentas por cobrar surgidas con los terceros del grupo empresarial al que pertenezca la compañía.

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que se pudieran incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda y efectivo que se clasifican como activo corriente o pasivo corriente, se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (valor neto del deterioro de valor)

Los instrumentos de deuda (cuentas por cobrar y por pagar) que superen los 180 días posteriores a la fecha de vencimiento se medirán al costo histórico menos el deterioro financiero, calculado haciendo uso de las tasas fijadas por la Superintendencia Financiera.

En el evento de tener partidas que el acuerdo constituya una transacción financiera entonces la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Las inversiones en acciones se medirán a valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en los estados financieros de la entidad emisora. Para las acciones negociadas en un mercado activo, la mejor evidencia del valor razonable es el precio cotizado en ese mercado activo.

11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

11 .22 La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorado incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

- (d) Pese a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

Activos y Pasivos por impuestos corrientes.

La entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes, cuando registre valores que van a disminuir el valor del impuesto a pagar del año corriente o del año anterior, a ésta categoría corresponde todos los cargos por anticipos de impuestos, retención en la fuente descontada en ventas de bienes y/o servicios y los saldos a favor en autoliquidación privada de impuestos del sistema tributario; se reconoce un Pasivo por impuestos corrientes cuando se liquide el valor del impuesto del año.

En el momento del reconocimiento del activo por impuesto corriente se mide por el costo de la operación que da lugar a un pago del impuesto. Al momento de reconocer el Pasivo por impuesto corriente se mide por el valor a pagar.

En los estados financieros se medirá el activo por impuestos corrientes, por el exceso del valor pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, sobre el valor del impuesto por pagar de esos periodos, y se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Tanto para activos y pasivos por impuestos corrientes se deben revelar las bases, tasas, liquidaciones de impuestos, y valores que disminuyen o aumentan los valores a pagar en el período.

Inventarios

En el desarrollo del objeto social, La entidad adquiere diversos componentes indispensables para la prestación del servicio de salud, los cuales cumplen con las condiciones estipuladas en los literales a) y c) de la sección 13 para efectuar su reconocimiento, medición presentación y revelación bajo ésta sección.

“13.1 Esta sección establece los principios para el **reconocimiento y medición** los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal las operaciones;

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o

(c) En forma de o suministros, para ser consumidos en proceso de producción, o en la prestación de servicios”.

Cuando La entidad adquiere elementos que cumplan con la definición de inventarios de acuerdo con el Párrafo 13.1, los medirá al costo histórico, incluyendo el valor de la compra (discriminando el IVA), transportes y los demás costos incurridos para darle su condición y ubicación de inventarios; el IVA se tratará como un descutable siempre y cuando la norma fiscal lo permita, y en el evento de que haya financiación ésta sería tratada como un gasto; de acuerdo con los párrafos 13.6 y 13.7:

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

“13.7 Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gasto por intereses a lo largo periodo financiación y no se añadirá al costo de los inventarios”.

17

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, es decir, para estados financieros de fin de ejercicio contable, la entidad medirá los inventarios al Menor valor entre el costo y el valor neto realizable; se compara el costo de adquisición menos el deterioro si lo hay con el valor de venta, y se elige el menor de acuerdo con párrafo 13.4.

“13.4 Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta”.

Con corte a 31 de diciembre de cada año, para la preparación de los estados financieros, La entidad, revisará sus inventarios para determinar si hay evidencia de deterioro de sus inventarios, por daños, obsolescencia, precios de venta decrecientes u otros factores que afecten el valor de costo de los inventarios

Propiedad Planta y Equipo

Hasta el año 2016, en la presentación de estados financieros de fin de período con corte a 31 de diciembre, la entidad midió todos los elementos de propiedad planta y

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

equipo reconocidos inicialmente, por su **costo histórico** menos la **depreciación** y cualquier **pérdida por deterioro del valor**; de acuerdo con el párrafo 17.15a.

Es preciso anotar que el **Costo Histórico** se determinó en el momento del reconocimiento; la **Depreciación** se calculará por el sistema de línea recta por períodos anuales de acuerdo con la vida útil, y el **Deterioro** si hay evidencia de la pérdida de valor.

A partir del año 2017, la Gerencia dentro del plan de implementación aprobó como política contable el modelo de revaluación del párrafo 17.15B de las NIIF para PYMES edición 2015, las cuales fueron definidas como el marco contable aplicable según el decreto 2496 de 2016. En este sentido, las cuentas que se registrarán bajo este sistema de medición, serán aquellas concernientes a los terrenos y las construcciones y edificaciones.

Estos activos cumplen con la definición del párrafo 17.2:

“17.2 Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo”.

18

Al momento de la adquisición de los activos de propiedad planta y equipo, La entidad, los medirá al costo (17.9) más los valores que hacen parte del costo.

“17.9 Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial”.

“17.10 El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de producción de inventarios durante tal periodo.
- (d) 17.15A.- Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. A partir del año 2017 la gerencia aprobó como política contable el modelo de revaluación del párrafo 17.15B de las NIIF para PYMES edición 2015, las cuales fueron definidas como el marco contable aplicable según el decreto 2496 de 2016. En este sentido, las cuentas que se registrarán bajo este sistema de medición, serán aquellas concernientes a los terrenos y las construcciones y Edificaciones.
- (e) “17.15B Una entidad medirá un elemento de propiedades planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad para asegurar que el importe en libros en todo momento no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Los párrafos 11.27 a 11.32 proporcionan una guía para determinar el valor razonable. Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipos se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.”

19

La política de depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo, a partir de la elaboración del “ESFA”, es el método de línea recta o lineal, que permite consumir los beneficios económicos futuros durante la vida útil del activo; este método se utilizará para todos los activos tangibles que cumplan con el párrafo 17.2, y podrá calcularse y causarse en forma mensual o anual, de acuerdo con la parametrización del software contable, con cargo a resultados del período y abono a la depreciación acumulada.

Después de revisar y analizar la Gerencia, Junta directiva y el departamento contable, con el apoyo de la revisoría fiscal, se acordó que las vidas útiles para el cálculo de las depreciaciones a partir del 01 de enero de 2016, sean las siguientes:

Maquinaria y equipo:	7 a 12 años
Equipo de oficina:	7 a 12 años
Equipos de computación y comunicación:	3 a 7 años

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Flota y equipo de transporte:	7 a 12 años
Construcciones y Edificaciones	45 a 80 años

Para la preparación de los Estados financieros de fin de período, se utilizarán las vidas útiles descritas anteriormente y sus correspondientes porcentajes asociados para el todo el período contable de un año así: Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina y Flota y equipo de transporte del 8 % al 14 %; y Equipo de computación y comunicaciones del 14 % al 33 %.

La entidad ha determinado un valor residual para cada categoría de Activos Fijos, con el objetivo de atribuirle un monto recuperable a cada activo cuando finalice su vida útil. El mismo se determinará aplicando un porcentaje al valor de adquisición o valor razonable de cada activo fijo así:

EL VALOR RESIDUAL ESTIPULADO

Muebles Y Enseres:	2%
Maquinaria Y Equipo:	2%
Maquinaria Equipo Médico Científico	5%
Comunicación Y Computación:	1%
Vehículos Y M. Transporte:	5%
Construcciones y Edificaciones:	5-10%

20

Intangibles

Se pueden adquirir a título oneroso, en dinero o en especie, mediante compra que implica un desembolso o un pago por bienes inmateriales que le confieren derechos contractuales o legales que le representan beneficios futuros por uso o flujo de efectivo.

La entidad reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables, y que fueron adquiridos mediante compra en dinero o en especie;

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros cuando a) la empresa puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo, b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la empresa o c) el intangible le permite a la empresa disminuir sus costos o gastos.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, ni de investigación propia; la fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la empresa con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos. No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las listas de clientes u otras partidas similares que se hayan

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

generado internamente, los desembolsos por actividades de capacitación, la publicidad y actividades de promoción ni los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

21

Pasivos Estimados

Las provisiones son pasivos a cargo de la empresa (Existe una obligación presente) que están sometidos a condiciones de incertidumbre en cuanto a su vencimiento o en cuanto a la cuantía.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles (No existe una obligación presente); pero inciertas (Puede que sí, puede que no). También pueden ser obligaciones presentes que no están reconocida porque no se conoce el valor fiable, o no es probable que tenga que desprenderse de recursos.

La Entidad aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios en contra de la Entidad

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Respecto a los pasivos contingentes, estos no se reconocen en los estados financieros, pero se evaluarán de forma permanente con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En el evento de tener una medición fiable y la probabilidad de salida de recursos, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Las provisiones se medirán, al momento de su reconocimiento, por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

La entidad en los estados financieros de fin de período, medirá las provisiones de acuerdo con los párrafos 21.10 y 21.11.

“21.10 Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida”.

“21.11 Una entidad revisará y ajustará las provisiones en la fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo (véase el párrafo 21.5). Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados periodo en que surja”.

22

Beneficios a los Empleados

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios post-empleo.

En Colombia, estos beneficios a empleados, están consagrados en la legislación laboral y se conocen bajo el nombre de prestaciones sociales, que las hay de dos (2) clases: **Prestaciones sociales legales**, las que están consagradas en la Ley Laboral, y que son de obligatorio cumplimiento para todo empleador; y **extralegales** las que no están en la Ley laboral, pero están convenidas entre los empleadores y

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

los trabajadores y son de obligatorio cumplimiento para las partes. En el sistema contable de La entidad se conocen como “Obligaciones Laborales o Beneficios a Empleados”.

En La entidad se reconocerán como beneficios a los empleados (a corto plazo, y por terminación del vínculo laboral o contractual), aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán con cargo a un gasto o costo y con abono a un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados a corto plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al momento del reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, es decir, al finalizar el período sobre el que se informa, los beneficios a los empleados se medirán por el valor de la obligación de la obligación al momento de informar.

23

Otros Activos Y Pasivos No financieros

En esta sección se incluirán aquellos activos y pasivos que cumplen con los requisitos para ser considerados como tales según lo indicado en el párrafo 2.15 de las NIIF para PYMES, pero no pueden catalogarse en ninguna de las secciones subsiguientes. En la entidad, se consideran como tales los anticipos realizados por la entidad, así como los realizados por terceros a ella.

Los servicios de salud prestados por la Entidad a las EPS y demás instituciones del sector, sobre las cuales se elabore la correspondiente facturación, se considerarán otros activos no financieros hasta tanto no hayan sido entregadas y radicadas en cada una de estas entidades. Lo anterior debido a que previo a ello, no cumplen con la definición de instrumento financiero, y por lo tanto no pueden considerarse cartera. La radicación de la facturación supone que la contraparte reconocerá entonces el pasivo financiero, cumpliendo con lo estipulado en el párrafo 11.3 de la NIIF para PYMES.

Los gastos pagados por anticipado se clasificarán como “Otros activos” siempre que se espere que el tercero beneficiario del pago reconozca un pasivo por concepto del servicio o bien que no ha prestado o entregado a la entidad Por otra parte, los ingresos recibidos por anticipado deberán contabilizarse como un pasivo dado que existe una obligación por parte de la entidad de entregar el bien o prestar el servicio posterior a la recepción del dinero en una fecha determinada.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Los anticipos y las facturas pendientes de radicar se medirán por el modelo de valor razonable, es decir, por el valor de la contraprestación a recibir o suministrar producto del anticipo, a la fecha de su reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, se medirán los anticipos y la facturación pendiente de radicar al valor razonable de la contraprestación por recibir o suministrar a esta fecha

Patrimonio.

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

En este rubro se incluyen el capital suscrito y pagado, las utilidades del ejercicio, las utilidades acumuladas y las reservas legales y estatutarias

En el momento del reconocimiento se miden los instrumentos de patrimonio, de acuerdo con el párrafo 22.8

“22.8 Una entidad medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente”.

En los Estados Financieros, de fin de período, la inversión realizada por el accionista como capital suscrito y pagado, se medirán al valor de la inversión realizada al momento del reconocimiento inicial, más los aumentos por capitalizaciones y menos los decrementos por disposición de sus acciones.

Si se trata de utilidades del ejercicio, por el valor del costo de la utilidad en el estado de resultados; y los traslados a utilidades acumuladas por los valores nominales.

Ingresos.

En La entidad los ingresos por las actividades ordinarias se generan por la prestación de servicios médico asistenciales y todos los relacionados con las actividades conexas o paramédicas ejecutadas de manera directa o a través de contratos con EPS y también IPS, ya sean estatales o privadas. También con particulares en forma directa; que en el sistema contable se identifican con el código 41; también hay ingresos no operacionales que se registran con código 42.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

En La entidad el reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias, se dará por la prestación de servicios de salud. Los ingresos generados por este concepto, se reconocerán de acuerdo con lo descrito en el párrafo 23.14

“23.14 Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad 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).”

Los ingresos son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos y rebajas aplicables. Solo se tendrán en cuenta los montos recibidos para la propia entidad, valores recibidos para terceros o impuestos adicionales se llevarán a otras cuentas.

Gastos.

El Gasto es un egreso o salida de recursos que representa una disminución del activo, o un préstamo o aumento del pasivo, del cual no se espera recibir beneficios futuros, no es recuperable y no se capitaliza; mientras que el costo se capitaliza en la producción de un bien o en la prestación de un servicio.

25

El párrafo 2.27 lo define así: “2.27.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- (a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

En la compañía se reconoce como **gasto** toda erogación destinada a la realización de las actividades ordinarias, de las cuales no se espera un beneficio futuro, porque se consume en el período en actividades operacionales de administración, operacionales de ventas o en actividades no operacionales. Cuando se capitalizan en la prestación de servicios se denominan **costos** de servicios, y si se capitalizan en la fabricación de productos se denominan costos de fabricación.

Tanto en su medición inicial, como posterior, los gastos se medirán al costo, es decir, al valor de la transacción.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Contratos en ejecución.

MEDICINA INTEGRAL S.A.S., tiene en ejecución contratos con entidades públicas y privadas, algunos de los cuales que han sido prorrogados sucesivamente. El 23 de noviembre de 2017 se le dio inicio al nuevo contrato con FIDUPREVISORA a través de la **Unión temporal del Norte Región 5** que remplaza a la anterior **Unión temporal del Norte región 3**, y tiene como novedad la adición de la población del magisterio del departamento de Sucre.

A 31 de diciembre de 2023 tiene en ejecución los siguientes contratos:

MEDICINA INTEGRAL SAS							
MATRIZ DE CONTRATACION - EPS							
EPS	Razon social contratante	Estado	% Participacion	Tipo de contrato	Fecha de inicio	Fecha finalizacion	Valor de contrato (mes)
NUEVA EPS	UT Soluciones Integrales	VIGENTE	90	Contratacion bajo la modalidad de Capita IPS Exclusiva en Monteria.Actualizado IPC 2017	1/11/2013	Renovacion	304,440,621.00
NUEVA EPS	UT Nueva salud	VIGENTE	90	Contratacion bajo la modalidad de CAPITA usuarios departamento de Cordoba.Pendiente actualizacion IPC 2017	1/04/2022	Renovacion	1,535,144,204.00
NUEVA EPS	UT Integral del Rio	VIGENTE	70	Contratacion bajo la modalidad de PGP. Especialidades usuarios Monteria.	1/11/2013	Renovacion	46,287,251.00
FIDUPREVISOR A	UT Norte R5	VIGENTE	100	Capitacion Usuarios Departamento de Cordoba (ingreso Cordoba)	23/11/2017	30/04/2024	8,799,506,853.00
FIDUPREVISOR A	UT Norte R5	VIGENTE	100	Capitacion Usuarios Departamento de Sucre (ingreso Sucre)	23/11/2017	30/04/2024	4,954,660,263.00

26

El contrato con Fiduprevisora S.A. a través de la Unión Temporal Región 5 fue ampliado, luego de adjudicación fallida en 2023 por todos conocida, hasta el 30 de abril de 2024.

Notas y de carácter Específico a los estados financieros.

5.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 comprende:

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Efectivo y equivalente al efectivo	31/12/2023	31/12/2022
Caja Menor Sede Magisterio	3,500	3,500
Caja Menor Sede Centro (Nueva Eps)	2,000	2,000
Caja Menor Montelibano	1,700	1,700
Caja Menor Sede Sahagun	1,000	1,000
Caja Menor Sede Planeta Rica	1,300	1,000
Caja Menor Sede Magisterio Sucre	13,000	13,000
Caja Menor Sede Ayapel	500	500
Caja Menor Sede Farmacia	2,800	4,000
Total saldo en efectivo	25,800	26,700
Banco Agrario	1,582	1,582
Banco Bbva	-	7,382
Banco De Bogota	113	113
Banco De Occidente	1,285	1,378
Bancolombia	22,916,162	4,445,898
Colpatria	32	481
Fiducuenta Bancolombia	334	-
Fondo Credicorp Capital Colombia S.A.	1,140,530	29,479
Fiduciaria Corficolombiana S.A.	2,805,335	2,805,334
Total saldo en bancos	26,865,373	7,291,647
Bancolombia	-	18,172,700
Total saldo en CDT	-	18,172,700
Total efectivo y equivalente al efectivo	26,891,173	25,491,047

27

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cajas menores, cuentas de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero con que cuenta la sociedad, que puede utilizarse para la compra de bienes y servicios en general o específicos. Las inversiones en títulos con vencimiento hasta noventa (90) días integran la cuenta de “Equivalentes de efectivo”

5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El saldo de deudores a 31 de diciembre de 2023 Y a 31 de Diciembre 2022:

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	31/12/2023	31/12/2022
Cientes nacionales cartera por cobrar corriente	31,536,334	26,820,092
Cuentas por cobrar a accionistas Corriente	7,624,328	16,951,442
Anticipos y Avances	22,825,400	21,594,185
Cuentas por cobrar a Trabajadores	77,210	85,811
Deudores Varios Corrientes	39,123,744	2,154,119
Retencion Sobre Contratos	2,793,123	765,855
Total Cuentas Por Cobrar Corrientes	103,980,139	68,371,504
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar No Corrientes	31/12/2023	31/12/2022
Cientes nacionales cartera por cobrar No corriente	2,134,293	10,204,598
Deudores Varios No Corrientes	10,349,457	9,259,112
Total Cuentas Por Cobrar No Corrientes	12,483,750	19,463,710
Menos Deterioro Clientes Corriente	(882,911)	(7,167)
Menos Deterioro Clientes No Corriente	(1,269,046)	(5,811,621)
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	114,311,932	82,016,426

Comprende el valor de la deuda a cargo de terceros a favor de la empresa, originada por la venta de productos y/o servicios; préstamos a socios, trabajadores o vinculados económicos, anticipos a contratistas, proveedores, documentos por cobrar entre otros.

28

Clientes Nacionales: Es un rubro conformado principalmente por los derechos que tiene la empresa, producto de la prestación de servicios médicos principalmente a través de contratos y en menor escala en forma directa a particulares, el modelo de medición fue el de valor nominal.

NIT	Tercero	31/12/2023		31/12/2022	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
800050068	Fundacion Medico Preventiva	\$ -	\$ 10,329	\$ -	\$ 10,329
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	\$ -	\$ 51,026	\$ -	\$ 51,026
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	\$ 66,309	\$ 32,671	\$ 55,317	\$ 38,232
891080005	Comfacor.-	\$ -	\$ 34,971	\$ -	\$ 34,971
892200273	Clinica Las Peñitas Sas	\$ -	\$ 316,921	\$ -	\$ 316,921
900033371	Sumimedical S.A.S	\$ 59,598	\$ 38,813	\$ 33,185	\$ 16,359
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ 16,915	\$ 179,830	\$ -	\$ 191,824
900192459	Promosalud Ips T&E Sas	\$ -	\$ 29,902	\$ -	\$ 29,902
900236044	Union Temporal Integral Nueva Eps.-	\$ 33,619	\$ -	\$ 711,844	\$ -
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	\$ 4,494,361	\$ 108,293	\$ 8,687,203	\$ 8,183,639
900660553	Ut Soluciones Integrales	\$ 1,972,604	\$ -	\$ 777,600	\$ -
900673664	Ut Integral Del Rio	\$ 184,232	\$ -	\$ 172,914	\$ -
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S	\$ 20,036	\$ 73,123	\$ 36,547	\$ 40,748
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 20,663,198	\$ 1,207,956	\$ 11,363,899	\$ 1,242,945
901540153	Union Temporal Nueva Salud	\$ 4,001,294	\$ -	\$ 4,957,070	\$ -
890903790	Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 20,791	\$ 4,796	\$ -	\$ -
	Menores A Diez Millones	\$ 3,377	\$ 45,662	\$ 24,513	\$ 47,702
Total general		\$ 31,536,334	\$ 2,134,293	\$ 26,820,092	\$ 10,204,598

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Cuentas por Cobrar a Accionistas:

Comprende valores que han sido prestados a los socios en el normal funcionamiento de la Empresa, y que van siendo abonados en el transcurrir del periodo contable, y a la fecha diciembre 31 de 2023 presenta un saldo por cobrar de:

Cuentas por Cobrar a Socios	31/12/2023	31/12/2022
Jaller Dumar Antonio Jose	200,000	16,685,749
Salleg De Jaller Maria Victoria	518,903	113,192
Errejota Inverisiones S.A.S	2,264,700	13,725
MGR Arcangeles S.A.S	2,264,700	13,725
Jota Eme Inversiones S.A.S	2,376,026	125,051
Total Cuentas Por Cobrar a Socios	7,624,328	16,951,442

Anticipos y Avances:

A diciembre 31 de 2023 el saldo de la cuenta Anticipos y Avances a prestadores de servicios de salud y Mantenimientos asciende a la suma de \$ 2,767,921. A continuación se Discriminan por tercero con anticipos superiores a cinco por ciento del valor total.

29

Nit	Tercero	Saldo actual	% De part
901665472	MVS Integral S.A.S.	\$ 1,000,000	36.13%
900711437	Grupo Ldr Sas	\$ 617,600	22.31%
812007194	Oncomedica S.A.	\$ 270,568	9.78%
	Menores Al 5%	\$ 879,753	31.78%
Total Anticipo		\$ 2,767,921	100.00%

Anticipo para adquisición de acciones, cuotas o derechos sociales

Corresponde a valores que deberán ser capitalizados en acciones y/o prima en colocación previa autorización de asamblea. El saldo por tercero con corte a 31 de diciembre de 2023 se detalla así:

Nit	Tercero	Saldo actual	% De part
900740827	Clinica Universitaria Medicina Integral S.A.S	\$ 10,426,608	52.04%
78015883	Bernardo Arturo Espinoza Garcia	\$ 1,175,448	5.87%
79782305	Sergio Alejandro Aruachan Vesga	\$ 1,007,680	5.03%
	Menores Al 5%	\$ 7,426,725	37.07%
Total Anticipo		\$ 20,036,461	

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Anticipo para trabajadores

A 31 de diciembre de 2023 el saldo de la cuenta Anticipos para trabajadores asciende a la suma de \$21,019

Nit	Tercero	Saldo actual	% De part
10933435	Ramon Jaller Salleg	\$ 20,051	95.39%
1068667303	Santana Petro Francisco Jose	\$ 750	3.57%
6892818	Mancusi Hoyos Luis Miguel	\$ 218	1.04%
Total Anticipo		\$ 21,019	

Beneficios Prestamos a Empleados

Este tipo de préstamos se realizan con fines académicos en beneficio al colaborador, los cuales son descontados mensualmente en el pago su nómina. El saldo por tercero con corte a 31 de diciembre de 2023 se detalla así:

Nit	Tercero	Saldo actual	% De part
6893234	Gomez Ortega Jaime Enrique	\$ 18,500	23.96%
1064979765	Fajardo Milanés Daniel Enrique	\$ 13,795	17.87%
78717161	Morelos Ruiz Jesus Maria	\$ 8,750	11.33%
50893245	Martinez Noble Cicelis Del Pilar	\$ 5,875	7.61%
50925943	Tuiran Arteaga Dilia Judith	\$ 4,588	5.94%
22478495	Arenas Torres Grace Patricia	\$ 3,991	5.17%
78693021	Ensuncho Lopez Daniel Domingo	\$ 3,900	5.05%
1067861871	Lora Ensuncho Sandra Marcela	\$ 3,000	3.89%
30688534	Del Rosario Causil Kenia Rosales	\$ 3,000	3.89%
	Menores A Tres Millones	\$ 11,811	15.30%
Total general		\$ 77,210	

30

Deudores varios corrientes

Este rubro se detallan los préstamos con garantía personal realizados a vinculados económicos entre otros particulares. A continuación se muestra en detalle los terceros clasificadas como corrientes para el Rubro de Deudores Varios

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

NIT	Tercero	Saldo actual	% De part.
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 9,260,993	23.67%
900711437	Grupo Ldr Sas	\$ 6,399,739	16.36%
78714565	Jaller Saller Luis Fernando	\$ 6,219,349	15.90%
78747101	Jaller Salleg Daniel Jose	\$ 4,365,459	11.16%
901665472	Mvs Integral S.A.S.	\$ 4,335,621	11.08%
10933435	Jaller Salleg Ramon	\$ 1,592,575	4.07%
901637724	Jota Eme Inversiones Sas	\$ 1,513,425	3.87%
901298790	Errejota Inverisones S.A.S	\$ 1,050,095	2.68%
901658347	Mgr Arcangeles Sas	\$ 1,050,095	2.68%
901673886	Errejota Group Sas	\$ 970,143	2.48%
901516122	Rj Ganadera Sas	\$ 863,330	2.21%
900120098	Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	\$ 715,277	1.83%
901658364	Tresjc Ganaderia S.A.S.	\$ 463,330	1.18%
	Menores Al 1%	\$ 324,313	0.83%
Total general		\$ 39,123,744	

Retención Sobre Contratos

Registra el valor correspondiente a retenciones aplicadas al contrato celebrado con la Unión Temporal Del Norte Región 5.

31

Retención Sobre Contratos	31/12/2023	31/12/2022
Union Temporal Del Norte Region 5	2,793,123	765,855
Total Retención Sobre Contratos	2,793,123	765,855

5.3 Inventario

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2023 Y 31 de diciembre de 2022

Detalle	31/12/2023	31/12/2022
Medicamentos pos	339,838	442,893
Medicamentos no pos	1,671,506	1,742,566
Medicamentos de control	56,757	44,371
Material medico quirurgico	14,950	45,537
Material de osteosintesis	2,207	2
Materiales de consumo	270,994	171,480
Dispositivos medicos	40,665	34,579
Material de imagenologia	742	3,266
Total inventario	2,397,659	2,484,694

Representa la existencia de los medicamentos e insumos para el suministro a los pacientes afiliados al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.4 Otros activos financieros corrientes y no corrientes

Otros activos financieros corrientes

El saldo a 31 de diciembre de 2023 y a diciembre 31 de 2022 comprende:

OTROS ACIVOS FINANCIEROS CORRIENTES					Saldo a	Saldo a
ENTIDAD	PRODUCTO	Fecha de Expedición	Plazo días	Tipo de Moneda	31/12/2023	31/12/2022
Bancolombia	CDT Bancolombia - 80130015342	9/11/2022	180	EXTR- USD	0	18.172.700
Bancolombia	CDT Bancolombia - 20220705-000090285	5/07/2022	365	NAL-COP	0	1.200.000
Total Otros Activos Financieros Corrientes					0	19.372.700

Representan los Certificados de Depósito a Término Fijo - CDT con plazo mayor o superior a 90 días, los cuales tienen bajo riesgo, pero se clasifican como inversiones.

Otros activos financieros no corrientes

El saldo a 31 de diciembre de 2023 y a diciembre 31 de 2022 comprende:

Otros activos financieros no corrientes - inversiones	31/12/2023	31/12/2022
Oncomedica S.A.	11,229	11,229
Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	1,374,582	1,374,582
Soluciones Diagnosticas Del Rio	780,213	780,213
Clinica Regional Planeta Rica	132,978	132,978
Auna Colombia S.A.S	1,709,638	1,709,638
Total Otros Activos No Corrientes	4,008,641	4,008,641

Representan colocaciones de dinero sobre las cuales una empresa espera obtener algún rendimiento a futuro, es decir son aquellos fondos invertidos con la finalidad de mantener tal inversión en el largo plazo.

Para la elaboración del ESFA las inversiones pasaron por un proceso de reconocimiento de su valor histórico para luego pasar al estado de reconocimiento en el que se le determinaba el valor real, certificado por cada una de las entidades en las que se poseen acciones u otro tipo de aporte.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de largo plazo.

A continuación se muestra en detalle las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que están a más de 360 días y son clasificadas como no corrientes, el valor pendiente por cobrar a la unión Temporal Región 3 se encuentra incluido lo relacionado con el aporte al fondo para la distribución del Riesgo.

Clientes nacionales cartera por cobrar - no corriente		
NIT	Tercero	Valor
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 1,207,956
892200273	Clinica Las Peñitas Sas	\$ 316,921
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ 179,830
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	\$ 108,293
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S	\$ 73,123
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	\$ 51,026
900033371	Sumimedical S.A.S	\$ 38,813
891080005	Comfacor.-	\$ 34,971
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	\$ 32,671
900192459	Promosalud Ips T&E Sas	\$ 29,902
800050068	Fundacion Medico Preventiva	\$ 10,329
890903790	Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 4,796
	Menores A Diez Millones	\$ 45,662
Total general		\$ 2,134,293

33

Deudores varios no corriente			
NIT	Tercero	Valor	% De par
10933435	Jaller Salleg Ramon	2,684,546	25.94%
78714565	Jaller Saller Luis Fernando	2,666,667	25.77%
78747101	Jaller Salleg Daniel Jose	2,666,667	25.77%
892200273	Clinica Las Peñitas Sas	855,155	8.26%
901298790	Errejota Inverisones S.A.S	500,231	4.83%
800050881	Clinica Union Somedica Ltda	338,678	3.27%
6864573	Orlando Garcia Salleg	100,000	0.97%
900660553	Ut Soluciones Integrales	95,993	0.93%
10774992	Kirpen Noliveth Perez Ariza	79,656	0.77%
64555294	Ezqueda Benito-Revollo Nancy Elena	75,848	0.73%
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S.	57,715	0.56%
10766016	Rincon Benedetty Danis Daniel	53,694	0.52%
1102812432	Godin Estrada Fernando Augusto	49,000	0.47%
32855380	Barraza Ruiz Lorena Sofia	35,557	0.34%
1067920375	Elvira Isabel Jaller Corrales	30,785	0.30%
92522959	Ramon Enrique Elles Dominguez	15,288	0.15%
	Menores A Diez Millones	43,977	0.42%
Total general		\$ 10,349,457	

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.6 Propiedad planta y equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre 2022 se discrimina así:

Clase	31/12/2023	31/12/2022
Terrenos	3,509,320	3,509,320
Construcciones y edificaciones	10,757,615	10,757,614
Maquinaria y equipo	919,930	867,781
Equipos de oficina	453,690	449,163
Equipos de computación y comunicación	1,514,290	1,395,471
Maquinaria y equipo médico científico	3,087,625	3,076,528
Flota y equipo de transporte	525,577	386,000
Total bruto	20,768,047	20,441,877
Depreciación	(5,451,270)	(4,544,424)
Total neto	15,316,777	15,897,453

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la Sociedad con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

34

5.7 Otros activos

El saldo de otros activos al 31 de diciembre de 2023 Y al 31 de diciembre 2022 comprende:

Activos intangibles distintos de la plusvalía	31/12/2023	31/12/2022
Licencias	355,871	355,871
Amortización acumulada	-341,944	-320,927
Total intangibles	13,927	34,944
Activos por impuestos diferidos	31/12/2023	31/12/2022
Impuestos diferidos	50,657	123,152
Total impuestos diferidos	50,657	123,152
Otros activos no financieros no corrientes	31/12/2023	31/12/2022
Programa para computador - software	-	43,733
Seguros	73	11,576
Programa para computador - software	73	55,309

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.8. Beneficios a empleados- Nomina y prestaciones por Pagar

El saldo de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 comprende:

Detalle beneficios a empleados provisiones por beneficios a los empleados	Corriente	
	31/12/2023	31/12/2022
Nomina por pagar	165	2,358
Cesantias consolidadas	677,607	564,088
Intereses sobre cesantias	77,225	64,403
Vacaciones consolidadas	269,863	297,406
Aportes administradoras de pensiones	121,961	104,034
Aportes administradoras de salud	37,953	33,059
Aportes administradoras de riespos profesionales	14,596	11,581
Aportes al I.C.B.F. sena, y cajas de compensación	34,069	29,958
Total general	1,233,439	1,106,887

Corresponde a las obligaciones laborales del periodo contable de corto plazo y las de largo plazo, no es más que el devengo de acuerdo con la normatividad vigente de las acreencias laborales a favor de empleados de la empresa con contrato de trabajo, por concepto de sueldos, primas, vacaciones, cesantías e intereses de cesantías con corte al 31 de diciembre de 2023.

Las cesantías son equivalentes a un salario mensual vigente por cada 12 meses trabajados (8,33% mensual), mientras que los intereses a las cesantías representan un 1% del salario por cada mes de trabajo. Las vacaciones corresponden a una quincena de salario por cada año trabajado (4,16 % mensual) mientras que la prima de servicios equivale una quincena de salario por cada seis meses trabajados (8,33 % mensual). Para la fecha, la entidad cuenta con 356 empleados de carácter operativo y táctico dentro de los cuales hay uno de los socios que es parte activa de la dirección de la empresa.

Dentro de este rubro se encuentran los pagos pendientes por nómina de diciembre por aportes a Fondos de Pensiones, Seguridad Social, Parafiscales entre otros.

5.9 Obligaciones financieras

El saldo de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2023 y a 31 de Diciembre de 2022 comprende:

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Otros pasivos financieros	Corriente		No corriente	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Tarjetas de Credito	72,316	21,702	-	-
Pagares (Nacionales)	830,881	1,460,799	333,333	1,047,929
Pagares (Exterior)	99,622	334,315	21,022	415,081
Total general	1,002,819	1,816,816	354,355	1,463,010

Obligaciones financieras Medicina Integral S.A.S.								
	Creditos bancos nacionales	Fecha de inicio	Desembolso	Tasa	Plazo	Fecha estimada de finalizacion	Amortizacion	Saldo 31 de diciembre 2023
21051073	CREDITO 9600413674 BANCO BBVA	18/12/2020	1,000,000	5.03%	36 MESES	18/12/2023	MENSUAL	23,337
860003020	BANCO BBVA							
TOTAL 21051073	CREDITO 9600413674 BANCO BBVA							
21051074	LEASING N° 2512600 BBVA	27/01/2021	63,403	IBR MV + 5 PTOS	36 MESES	27/01/2024	MENSUAL	4,842
860003020	BANCO BBVA							
TOTAL 21051074	CREDITO 9600413674 BANCO BBVA							
21051076	LEASING. BANCO BBVA N°2521100	2/03/2021	59,976	BR MV + 5 PTOS	36 MESES	25/02/2024	MENSUAL	6,541
860003020	BANCO BBVA							
TOTAL 21051076	LEASING. BANCO BBVA N°2521100							
21051078	LEASING N° 27306 BBVA	30/03/2022	147,364	IBR MV + 5.2 PTOS	24 meses	30/03/2023	MENSUAL	29,009
860003020	BANCO BBVA							
TOTAL 21051078	COMPRA PC							
21051079	CREDITO N° 4800025580	10/06/2022	2,000,000	TN 10.416% +3.130 PUNTOS	36 MESES	10/06/2025	TRIMESTRAL	1,000,000
890903938	BANCOLOMBIA S.A							
TOTAL 21051079	CREDITO N° 4800025580							
21051081	CESANTIAS 2022	13/02/2023	602,909		12 meses	13/02/2024	MENSUAL	100,485
890903938	BANCOLOMBIA S.A							
TOTAL 21051081	CESANTIAS 2022							
	Creditos en moneda extranjera	Fecha de inicio	Desembolso	Tasa	Plazo	Fecha estimada de finalizacion	Amortizacion	Saldo 31 de diciembre 2023
21101002	Credito GE HEALTHCARE USA 527.170	26/07/2017	1,586,687.00	7.000%	72 MESES	1/07/2023	Trimestral	13,967
890300279	Banco de occidente							
TOTAL 21101002	Credito GE HEALTHCARE USA 527.170							
21101003	Credito GE HEALTHCARE USA US\$94,265	27/10/2017	282,701.00	7.000%	72 MESES	1/10/2023	Trimestral	63,625
890300279	Banco de occidente							
TOTAL 21101003	Credito GE HEALTHCARE USA US\$94,265							
21101004	Credito GE HEALTHCARE USA US\$73,015	23/01/2018	208,587	7.000%	72 MESES	1/01/2024	Trimestral	43,052
890300279	Banco de occidente							
TOTAL 21101004	Credito GE HEALTHCARE USA US\$73,015							
	Tarjetas de credito							72,316
	Total obligaciones financieras							1,357,174

PAGARES (Nacionales). Son las Obligaciones financieras contraídos con los Bancos Nacionales y que serán pagaderas en pesos según los plazos establecidos.

PAGARES (Del exterior). Son las Obligaciones financieras cuyo capital debe ser amortizado en dólares durante un periodo mayor a un año y corresponde a tres

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Pagares a la orden de GE HFS, LLC (General Electric Company) gestionados con la intermediación del Banco de Occidente.

5.10 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Corresponde a cuentas, facturas y documentos por las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de compra de Medicamentos, material quirúrgico y/o de laboratorios, herramientas, que se requirieron en la ejecución de los Contratos de Servicios, o de las otras actividades conexas y complementarias de su ejercicio social, las cuentas por pagar a socios y acreedores varios, que son obligaciones que tiene la empresa por prestamos recibidos, con partes relacionadas y las retenciones y auto retenciones por pagar a la Direccion de Impuestos y Aduanas - DIAN.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Corriente		No corriente	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Proveedores	8,183,251	9,561,733	3,173	645
Costos y gastos por pagar (honorarios y servicios)	37,933,338	33,820,925	995,166	1,376,644
Autoretención Renta por pagar a la DIAN	281,716	188,983	-	-
Retenciones en la fuente por pagar a la DIAN	624,315	614,703	-	-
	47,022,620	44,186,344	998,339	1,377,289
Otros pasivos no financieros	Corriente		No corriente	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Anticipos y avances recibidos	3,017,113	6,335,122	-	-
Acreedores varios	-	-	6,440,027	4,394,185
	3,017,113	6,335,122	6,440,027	4,394,185

37

5.11 Pasivos por impuestos

El saldo de pasivos por impuestos al 31 de diciembre de 2023 Y a 31 de diciembre 2022 comprende:

Pasivos por impuestos corrientes	Corriente	
	31/12/2023	31/12/2022
Renta y complementarios	1,934,025	1,607,675
Total pasivos por impuestos	1,934,025	1,607,675

5.12. Deudas con accionistas o socios y dividendos y o participaciones por pagar

El saldo de deudas con accionistas o socios al 31 de diciembre de 2023 Y a 31 de diciembre 2022 comprende:

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Deudas con accionistas o socios			
NIT	Tercero	31/12/2023	31/12/2022
901298790	Errejota Inverisiones S.A.S	81,543	81,543
901658347	MGR Arcangeles S.A.S	81,543	81,543
901637724	Jota Eme Inversiones S.A.S	81,543	81,543
Total general		244,629	244,629

Dividendos y o participaciones por pagar			
NIT	Tercero	31/12/2023	31/12/2022
901298790	Errejota Inverisiones S.A.S	3,239,651	-
901658347	MGR Arcangeles S.A.S	3,239,651	-
901637724	Jota Eme Inversiones S.A.S	3,239,651	-
8293372	Jaller Dumar Antonio Jose	3,239,651	-
34959546	Salleg De Jaller Maria Victoria	3,239,651	-
Total general		16,198,255	-

5.13. Patrimonio

El saldo de reservas, resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprende:

38

Patrimonio atribuido a los Accionistas	31/12/2023	31/12/2022	Variación
Capital emitido en acciones	5.440.000	5.440.000	-
Reserva Legal	2.720.000	2.720.000	-
Ganancias del Ejercicio	13.479.050	47.573.564	(34.094.514)
Ganancias retenidas	56.084.992	24.709.683	31.375.308
Impacto adopción NIIF	4.812.860	4.812.860	-
Total Patrimonio atribuido	82.536.902	85.256.107	(3.506.473)

El capital suscrito y pagado está conformado por 5.440.000 acciones por un valor nominal de \$1.000 cada una.

Los aportes de Capital de los socios están contabilizados en la Cuenta de Capital suscrito y pagado. La Reserva Legal se apropió de las utilidades conforme a lo establecido por la Ley.

En la vigencia hubo distribución de dividendos, aprobados en asamblea del 2024 por \$16.198.255 (\$2,978por acción)

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.14 Ingresos por actividades ordinarias

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud. Las áreas funcionales a las que se cargan estos valores son:

Ingresos de actividades ordinarias	31/12/2023	30/09/2022
Unidad funcional de Urgencias	51,670	29,800
Unidad funcional de Consulta Externa	222,573,605	119,066,595
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion	1,374	1,258
Unidad funcional de Quirofanos y salas	4,305	2,467
Unidad funcional de Apoyo diagnostico	32,928	20,327
Unidad funcional de Apoyo terapeutico	530	67
Unidad funcional de Mercadeo	4,452	52,457
Devoluciones Rebajas y Descuentos	(458,264)	(322,075)
Total ingresos de actividades ordinarias	222,210,600	118,850,896

Y los ingresos por terceros

Ingresos operacionales agrupados por terceros		
Nit	Tercero	Total
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 180,234,864
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	\$ 16,275,640
901540153	Union Temporal Nueva Salud	\$ 15,300,073
800250634	Medicina Integral S.A.S	\$ 5,015,081
900660553	Ut Soluciones Integrales	\$ 3,350,004
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ 892,042
900120098	Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	\$ 848,222
900673664	Ut Integral Del Rio	\$ 463,079
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	\$ 128,119
900033371	Sumimedical S.A.S	\$ 50,187
900236044	Union Temporal Integral Nueva Eps.-	\$ 34,306
890903790	Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 30,824
901312460	Union Temporal Salud Integral Ponal	\$ 27,339
	Menores a diez millones	\$ 19,084
Total general		\$ 222,668,864

Devoluciones agrupados por terceros		
Nit	Tercero	Total
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	-\$ 197,964
901540153	Union Temporal Nueva Salud	-\$ 99,040
900120098	Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	-\$ 58,175
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	-\$ 54,429
900236044	Union Temporal Integral Nueva Eps.-	-\$ 31,455
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	-\$ 13,411
	Menores a diez millones	-\$ 3,790
Total general		-\$ 458,264

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.15. Otros ingresos

Corresponden a Ingresos Financieros por intereses recobrados, diferencia en cambio en la liquidación de los Certificados de Depósito a Término Fijo – CDT poseídos moneda extranjera. También integran este rubro las incapacidades de nuestros colaboradores recobradas a las EPS.

Otros ingresos		
Nit	Tercero	Valor
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ 121,549
1040748282	Osorio Gonzalez Mateo	\$ 100,000
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S	\$ 24,806
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	\$ 24,412
800197402	Dian - Direccion De Impuestos Y Aduanasnacionales.	\$ 18,066
8293372	Jaller Dumar Antonio Jose	\$ 17,375
800130907	Salud Total E.P.S	\$ 11,890
	Menores a diez millones	\$ 36,011
Total general		\$ 354,109

Ingresos financieros		
Nit	Tercero	Valor
800250634	Medicina Integral S.A.S	\$ 589,341
860068182	Credicorp Capital Colombia S.A	\$ 562,037
800128735	Valores Bancolombia S.A. Comisionista De Bolsa	\$ 533,733
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 326,381
890903938	Bancolombia S.A	\$ 313,561
890300279	Banco De Occidente	\$ 43,556
	Menores a diez millones	\$ 18,979
Total general		\$ 2,387,588

40

5.16 gastos de administración.

Representan los valores pagados y/o causados por la Sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios mantenimiento aseo y cafetería entre otros. A continuación se discriminan los gastos diversos vigencia enero 2023 – diciembre 2023:

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Cta contable	Descripcion	Valor	%
51959507	Reserva 2%	\$ 3,204,686	61.76%
51959509	Costos Y Gastos Por Medio De Uniones Te	\$ 1,051,163	20.26%
51953001	Utiles Papeleria Y Fotocopia	\$ 259,278	5.00%
51959599	Gastos No Deducibles	\$ 203,555	3.92%
51952501	Elementos De Aseo Y Cafeteria	\$ 181,854	3.50%
51956001	Casino Y Restaurante	\$ 82,139	1.58%
51953002	Iva Desc. Utiles, Papeleria Y Foto	\$ 41,587	0.80%
51953501	Combustibles Y Lubricantes	\$ 38,932	0.75%
51959508	Impoconsumo	\$ 34,258	0.66%
51952502	Iva Desc. Elementos De Aseo Y Cafeteria	\$ 31,453	0.61%
51959502	Regalos	\$ 24,239	0.47%
51959503	Donacion Y Patrocinios	\$ 17,791	0.34%
51954501	Taxis Y Buses	\$ 8,015	0.15%
51951500	Musica Ambiental	\$ 5,017	0.10%
51959506	Iva Desc. Regalos - Donaciones	\$ 3,156	0.06%
51956002	Iva Desc. Casino Y Restaurante	\$ 1,364	0.03%
51955001	Estampillas	\$ 34	0.00%
Total general		\$ 5,188,521	

41

5.17. impuesto a las ganancias

Se describe a continuación la conciliación entre la utilidad contable para llegar a la renta líquida gravable:

MEDICINA INTEGRAL S.A.S

NIT. 800,250,634-3

CONCILIACION ENTRE UTILIDAD CONTABLE Y RENTA LIQUIDA GRAVABLE 2023

UTILIDAD CONTABLE NIIF A 31-DIC-2023	22.717.174.716
Mas Ajuste neto por diferencias NIIF / Fiscal	650.268.314
BASE PARA DETERMINACION DE RLG	23.367.443.030
MAS: Costos y Gastos No Deducibles	1.125.622.493
MAS: Intereses Presuntivos Prestamos	802.981.000
TOTAL RENTA LIQUIDA GRAVABLE	25.296.046.523
Menos: Provision Imporrenta 2023 (35% RLG)	(8.853.616.000)
Mas: Ingreso (gasto) Por Impuesto Diferido	(384.508.427)
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS	13.479.050.289
PROVISION RESERVA LEGAL (10%) - N/A	-
UTILIDAD A DISPOSICION DE SOCIOS	13.479.050.289

Calculada la Tasa mínima de tributación establecida en el parágrafo de del artículo 240 del E.T, el resultado fue de 36%, por lo que no aplican ajuste alguno al impuesto de renta 2023. No se hace provisión para reserva legal, porque la sociedad ya tiene provisionado el limite del 50% del capital previsto en la ley.

Medicina Integral S.A.S.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

6. Hechos ocurridos sobre el periodo que se informa.

A la fecha de corte del 31 de diciembre de 2023 no se conoce de evento alguno que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo. Tampoco entre la fecha del reporte y la fecha de autorización de los estados financieros en la sociedad MEDICINA INTEGRAL S.A.S.

Las anteriores Notas y revelaciones hacen parte integral de los Estados financieros bajo Normas Internacionales de Información financiera NIIF de los estados financieros de la vigencia a diciembre de 2023.

7. Aprobación de estados financieros

Las políticas, notas y revelaciones adjuntas hacen parte de los Estados Financieros de Medicina Integral S.A.S. por la vigencia terminada a 31 de diciembre de 2023, y fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas y autorizados para su publicación el 27 de marzo de 2024.