



MEDIGROUP I.P.S S.A.S

ESTADOS DE RESULTADO

NIT 900,917,326-7

DE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras en Pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE -2021	DICIEMBRE -2020
4 INGRESOS		4.717.493.860	3.241.122.162
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7	4.717.493.860	3.241.122.162
4101 Ingresos de Instituciones Prestadora servicio	7	4.717.493.860	3.241.122.162
61 COSTOS DE VENTAS	8	2.774.238.156	2.015.679.395
6101 Prestacion Servicio de Salud	8	2.774.238.156	2.015.679.395
5 GASTOS OPERACIONALES	9	1.281.339.937	912.737.156
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	9	1.281.339.937	912.737.156
5101 Beneficio a empleado		599.498.146	443.105.652
5103 Contribuciones Efectivas		11.767.136	5.400.900
5104 Aportes Sobre la Nomina		1.188.594	-
5105 Prestaciones Sociales		6.056.831	1.350.000
5107 Honorarios		271.327.923	219.373.860
5109 Arrendamiento		35.600.000	24.200.000
5112 Seguro		-	-
5113 Servicios		196.098.934	139.385.000
5140 Legales		28.361.505	14.587.854
5115 Gasto Mantenimiento y Reparacion		44.518.815	23.396.388
5117 Transporte		10.313.326	4.338.173
5118 Depreciacion		8.046.372	-
5138 Diversos		58.479.355	37.410.329
5155 gastos de viaje		-	-
5165 Impuesto		10.083.000	189.000
UTILIDAD OPERACIONAL		661.915.767	312.705.611
42 OTROS INGRESO DE ACTIVIDADES		-	-
4201 Venta de Activo		-	-
53 NO OPERACIONALES	10	32.340.780	34.887.791
5305 GASTOS INTERESES		32.340.780	32.395.297
5310 GLOSAS		-	2.492.494,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		629.574.987	277.817.820
EXCEDENTES DEL PERIODO		629.574.987	277.817.820

FIRMA DEL GERENTE
MARIO QUINTERO OBREGON

C.C No 1,118,839,441

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
YELETZY MEJIA RIVADENERA

T.P. No. 126837-T



MEDIGROUP I.P.S S.A.S

NIT 900,917,326-7

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Activo	Nota	PERIODO		Pasivo	Nota	PERIODO	
		DICIEMBRE-2021	DICIEMBRE-2020			DICIEMBRE-2021	DICIEMBRE-2020
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2	199.593.907	222.245.900	21 PASIVOS FINANCIEROS		504.571.696	716.239.214
1101 Efectivo		199.593.907	222.245.900	2101 Obligaciones Financieras al Costo		454.734.261	676.498.657
				210104 Bancos Nacionales		454.734.261	676.498.657
				210112 Particulares		-	-
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		-	-	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		43.830.835	39.740.557
1201 Construcciones y Edificaciones		-	-	212004 Honorarios		-	-
				212007 Arrendamiento		-	-
				212010 Transporte, Flete y Acarreos		-	1.063.887
13 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	3	213.008.708	299.149.059	212016 Otros costos y gastos por pagar		43.830.835	38.676.670
1301 Deudores del sistema al Costo		151.417.606	214.849.473				
1309 Anticipo Socio		33.750.299	43.699.683	2131 RETENCIONES Y APOORTE DE NOMINA		6.006.600	-
1315 Anticipo de impuesto y contribuciones		27.840.803	40.599.903	213102 Aporte Arp		299.100	-
				213103 Aporte a Caja de Compensacion		1.141.400	-
				213104 Aporte a Pension		4.566.100	-
14 INVENTARIOS		2.046.800	1.533.800	22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		3.657.054	-
1401 Inventarios para ser vendidos		2.046.800	1.533.800	2201 Retencion en la fuente		3.657.054	-
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		6.239.228	1.887.600	23 BENEFICIOS A EMPLEADOS		51.248.903	-
1701 Activos intangibles al costo		6.239.228	1.887.600	2301 Beneficios a Empleados		51.248.903	-
				230101 Nomina por Pagar		-	-
Total Activo Corriente		420.888.643	524.816.359	230102 Cesantias		38.103.044	-
Activos No Corriente				230103 Intereses de cesantias		3.957.578	-
15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	2.274.349.413	1.603.168.804	230104 Vacaciones		9.188.281	-
1501 Propiedad Planta y Equipo al costo		2.274.349.413	1.603.168.804	230106 Prima de navidad		-	-
150114 Construcciones y Edificaciones		1.788.687.167	1.288.395.620	25 OTROS PASIVOS - ANTIPOYOS Y AVANCES		40.686.568	290.379.912
150124 Muebles, Enseres y Equipo de Oficinas		176.730.199	128.219.399	2501 Por servicios de Salud		40.686.568	290.379.912
150127 Equipo de Comunicación y Computación		147.671.712	57.404.430				
150134 Equipo Medicos		156.334.072	116.176.720	Pasivo Corriente		600.164.221	1.006.619.126
150138 Equipo de transporte		40.000.000	40.000.000	TOTAL PASIVO		600.164.221	1.006.619.126
1503 Depreciacion Acomulada (Cr)		- 35.073.737	- 27.027.365	Patrimonio			
				31 CAPITAL SOCIAL	6	100.000.000	100.000.000
Total Activos No Corriente		2.274.349.413	1.603.168.804	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADOS		100.000.000	100.000.000
TOTAL ACTIVO		2.695.238.056	2.127.985.163	34 RESULTADO DEL EJERCICIO	6	629.574.987	277.817.820
				3402 UTILIDAD Y OCEDEENTE DE OPERACIONE	0	629.574.987	277.817.820,00
				35 RESULTADO DE EJERCICIO DE AÑOS ANT	6	1.365.498.848	743.548.217
				3502 UTILIDAD Y EXEDENTES ACOMULADOS		1.365.498.848	743.548.217,00
				TOTAL PATRIMONIO		2.095.073.835	1.121.366.037
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.695.238.056	2.127.985.163

TOTAL ACTIVO

2.695.238.056 2.127.985.163

FIRMA DEL GERENTE
MARIO QUINTERO OBREGON

C.C No 1,118,839,441

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
YELETZY MEJIA RIVADENERA

T.P. No 126837-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1 - OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Operaciones - I.P.S MEDIGROUP S.A.S fue creada mediante documento privado No 1 del 2 de MARZO de 2015 de la asamblea constitutiva, Se constituyó como una entidad de derecho privado; con una duración Indefinida.

I.P.S MEDIGROUP S.A.S fue inscrita en la Cámara de Comercio de Riohacha, D T, mediante registro mercantil número 23307 del libro IX del 03 de MARZO de 2015, e inició operaciones el 1 de enero de 2016 (fecha de terminación de la etapa pre operativa). Su domicilio social principal está ubicado en la ciudad de Riohacha Distrito Turístico y Cultural y está sujeta a la supervisión de la Superintendencia Nacional de Salud.

Su objeto social principal consiste en la prestación de servicio de salud en primer y segundo nivel de complejidad a través de Talento Humano especializado y capacitado, con herramienta tecnológica de punta.

Políticas contables - Los estados financieros de I.P.S MEDIGROUP S.A.S han sido preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, en particular los establecidos por el Plan General de Contabilidad que rige a las ips privada , Ciertos principios aplicados por I.P.S MEDIGROUP S.A.S que están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, podrían no estar de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en otros países.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que I.P.S MEDIGROUP S.A.S ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- a. **Unidad monetaria** - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por I.P.S MEDIGROUP S.A.S es el Peso colombiano.
- b. **Periodo contable** - I.P.S MEDIGROUP S.A.S tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de DICIEMBRE .
- c. **Reconocimiento de ingresos** - En los servicios de Salud los ingresos son reconocidos de acuerdo a la metodología de causación se revelan en el estado de actividad financiera, económica y social.
- d. **Provisión para deudores** - Representa la cantidad estimada necesaria para suministrar una protección adecuada contra pérdidas en créditos normales.
- e. **Inversiones** - Son registradas al costo que no excede el valor de mercado.
- f. **Inventarios** -Son registrados por el sistema de inventario permanente y para su valuación se utiliza el método del promedio ponderado, se registran las provisiones necesarias para cubrir inventarios obsoletos o de lento movimiento...



- g. *Bienes y servicios pagados por anticipado* - Son principalmente primas de seguros, las cuales son amortizadas de acuerdo con el plazo de vigencia de las pólizas.
- h. *Propiedad, planta y equipo - Neto* - Se contabilizan al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas a las tasas anuales del 2% para construcciones y edificaciones, 10% para maquinaria y equipo y muebles, enseres y equipo de oficina, 20% para flota y equipo de transporte terrestre y fluvial y equipo de cómputo y comunicación. I.P.S MEDIGROUP S.A.S no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.
- i. *Equivalentes de Efectivo* - Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, I.P.S MEDIGROUP S.A.S clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo.
- j. *Obligaciones laborales* - El pasivo corresponde a las obligaciones que I.P.S MEDIGROUP S.A.S tiene por concepto de prestaciones legales con sus empleados.
- k. *Estimados Contables* - La preparación de estados financieros, de conformidad con principios de contabilidad privada, requiere que la Gerencia haga algunas estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período contable.
- l. *Materialidad en la preparación de los estados financieros* - La preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos en la fecha de corte de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período cubierto. La materialidad utilizada en la preparación y revelación de los estados financieros al 30 de DICIEMBRE de 2021 fue determinada sobre la base del 5% de los resultados del período, activos y patrimonio.

Teniendo en cuenta la obligatoriedad de implementar las Normas Internacionales de Información financiera y conscientes del alto impacto que ello genera en la revelación de la información, la alta dirección de I.P.S MEDIGROUP S.A.S inició su preparación durante la vigencia 2017 con la capacitación en la materia a todo el personal implicado en el proceso financiero, igualmente se definió el plan de acción, una vez se pronunció la Contaduría General de la Nación al respecto. Es así como para el año 2017, se definió el cronograma de trabajo y se estructuró el proyecto de conversión el cual fue aprobado por el consejo directivo en el año 2017 y se le asignaron los recursos para su ejecución.



En el año 2018 se dará la transición para realizar los ajustes respectivos, con el ánimo de iniciar su aplicación en firme a partir del año 2018.

NOTA 2 - EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de DICIEMBRE de 2021 I.P.S MEDIGROUP S.A.S presenta disponible en caja y bancos los cuales son registrados por su equivalente en pesos:

CAJA	4.698.452
BANCOS	194.895.455
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO	199.593.907

- (1) Al 31 de DICIEMBRE de 2021 el saldo de las cuentas de caja y bancos corresponde a pagos de copagos y particulares y consignaciones realizada por las eps. Por la ventas de la prestación de servicio de salud

NOTA 3 - DEUDORES CLIENTES - NETO

CLIENTAS NACIONALES DE FACTURACION GENERADAS PENDIENTE POR RADICAR	0
CLIENTAS NACIONALES DE FACTURACION RADICADA	151.417.606
RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES	27.840.803
TOTAL DEUDORES	179.258.409

- (1) Representa el valor facturado de servicios de primer y segundo nivel de complejidad que se le presta a los usuarios de las diferentes EPS con las que se tienen contratos.
- (2) Para la cuenta de retenciones y auto retenciones representa el valor de los dineros declarados por las ventas de los servicios a DICIEMBRE 2021.



NOTA 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
CONTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.788.687.167
MUEBLES Y ENSERES U EQUIPO DE OFICINA	176.730.199
EQUIPO DE OFICINA	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	147.671.712
EQUIPO MEDICO	156.334.072
EQUIPOS DE SERVICIOS AMBULATORIO	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	40.000.000
DETERIORO	-35.073.737
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.274.349.413

La propiedad, planta y equipo de I.P.S MEDIGROUP S.A.S presentó en los últimos años una tendencia creciente gracias al nivel de inversiones en la compra de equipos biomédico Y en construcciones y edificación ya que cuenta en la construcción de su propia sede.

NOTA 5 - PROVEEDORES Y COSTOS POR PAGAR

OBLIGACIONES FINANCIERA	454.734.261
HONORARIOS	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	43.830.835
RETENCION EN LA FUENTE	3.657.054
ANTICIPO Y AVANCES	0
TOTAL	502.222.150

Representa el saldo de las obligaciones contraídas pendientes de cancelar por I.P.S MEDIGROUP S.A.S atendiendo al principio de causación contable, por concepto de adquisición de bienes y servicios a proveedores nacionales Y Obligaciones financiera.



NOTA 6 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL

1. CAPITAL: El aporte del capital fue constituido y legalizado el 05 de MARZO de 2015, a través de la cámara de comercio.
2. RESULTADO EJERCICIO: corresponde a la utilidad del ejercicio que tuvo I.P.S MEDIGROUP S.A.S por la vigencia de 2021.
3. RESULTADO EJERCICIO AÑOS ANTERIORES: corresponde a la utilidad obtenida desde el inicio de la actividad hasta la vigencia del 2021.

Esta partida presenta una disminución significativa debido a que se realizó distribución de utilidades entre los socios por lo tanto la contrapartida se refleja en las utilidades del ejercicio de años anteriores

NOTA 7 - INGRESOS NETOS OPERACIONALES

OPERACIONALES	4.717.493.860
TOTAL INGRESOS	4.717.493.860

Los ingresos obedecen a la facturación de los servicios prestados a la entidad sanitas, comfaguajira y suramericana. Con la atención de sus usuarios

NOTA 8 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

COSTO	2.774.238.156
TOTAL COSTO	2.774.238.156

A DICIEMBRE de 2021 los costos de ventas son equivalentes al 85% del total de los ingresos y están concentrados en un 25% en personal.

NOTA 9 - EGRESOS OPERACIONALES

BENEFICIO A EMPLEADO	599.498.146
----------------------	-------------



HONORARIOS	271.327.923
CAPACITACION Y ESTIMULO	0
IMPUESTO	10.083.000
ARRENDAMIENTO	35.600.000
SEGURO	0
SERVICIOS	196.098.934
LEGALES	28.361.505
MANTENIMIENTO	44.518.815
DEPRECIACION	
DIVERSO	58.479.355
OTROS GASTOS	0
GASTOS DE VIAJE	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.243.967.678

(1) Comprende los gastos ordinarios en que incurre la empresa para operar

NOTA 10 - GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS	32.340.780
--------------------	------------

(1) Corresponde principalmente a los gastos financieros pagados por la empresa y los intereses por concepto de créditos bancarios.

MARIO QUINTERO OBREGON
Representante Legal

YELETZY MEJIA RIVADENEIRA
Contador
T.P 126837-T