



INVERSIONES AZALUD S.A.S

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS BAJO IFRS

**CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2022 - 2021
NIIF PYMES**

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

INVERSIONES AZALUD S.A.S NIT 900.267.064-2 con domicilio principal en la Ciudad/Municipio de Santa Marta / Magdalena, con dirección CR 19 28 C 25 BRR Los Naranjos, constituida mediante Documento Privado de fecha febrero 09 de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Santa Marta el 17/02/2009 bajo el número 23483 del libro IX, se constituyó la sociedad: denominada INVERSIONES AZALUD S.A.S., El término de duración de la entidad es hasta el 17 de febrero de 2039.

Tiene como objeto social las siguientes actividades; 1) la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil, licita; así como la afiliación y registro de la población al sistema general de seguridad social en salud, tanto en el régimen subsidiado garantizando siempre los derechos de los usuarios 2) promover, vincular, investiga. planear, elaborar, diseñar, con el área de la salud, encaminados a fomentar el bienestar social del ser humano en todas sus etapas. 3) fomentar. Proporcionar, crear. Organizar actividades. Proyectos, esquemas de beneficio para la comunidad y en especial de aquellas zonas menos favorecidas de la población, relacionadas con la prestación de servicios de salud en general y en general la ejecución de todas aquellas actividades encaminadas a proporcionar mejor calidad de vida a la comunidad. 4) el fomento del desarrollo social y económico a la población en general. (Para ampliar más sobre el Objeto Social del ente se debe analizar el Certificado de Cámara de Comercio).

Nota No. 2 BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016 Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) en Colombia- NIIF para PYMES, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2008.

Los estados financieros de **INVERSIONES AZALUD S.A.S** de diciembre de 2022, han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

2.1 Bases de preparación

La compañía tiene definido por reglamentos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2021. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, separado los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una entidad. Al medir el valor razonable, una entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. En consecuencia, la intención de una entidad de mantener un activo o liquidar o satisfacer de otra forma un pasivo no es relevante al medir el valor razonable.

Nota No. 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado (consolidado/separado) de situación financiera de apertura y de los estados financieros (consolidados/separados), preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

3.2 Activos financieros

Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no

convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

3.2.1 Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

INVERSIONES AZALUD S.A.S determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Medición posterior

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

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se les disminuye el valor calculado por deterioro.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como gastos de la operación

Se debe tener en cuenta que el sector en el que se encuentra la Entidad, los recursos no fluyen de manera ágil, sin que esto signifique que no se lleguen a pagar, por lo tanto, es necesario considerar un tiempo más amplio para su recuperación.

Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

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

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

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

Activos financieros contabilizados al costo amortizado

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

Si la empresa determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significatividad, incluirá al activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similar y los evaluará en forma conjunta para determinar si existe deterioro del valor.

Si existiere evidencia objetiva de que hubo una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluidas las pérdidas crediticias futuras esperadas que aún no se hayan incurrido).

Los intereses ganados se registran como ingresos financieros en el estado del resultado. Los préstamos y la provisión correspondiente se cargan a la pérdida cuando existen expectativas realistas de una recuperación futura y toda la garantía sobre ellos se transfirió a la empresa. Si, en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un acontecimiento que ocurra después de haber reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue cargada a la pérdida, la recuperación se accredita como costos financieros en el estado de resultados.

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

En el caso de las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo individual o un grupo de activos se encuentran deteriorados en su valor.

En el caso de las inversiones en títulos de patrimonio clasificadas como a valor razonable con cambios en patrimonio la evidencia objetiva debe incluir una caída significativa o prolongada del valor razonable de la inversión por debajo de su costo. El concepto de "significativo" se evalúa respecto del costo original de la inversión y el concepto de "prolongado" respecto del período en el que el valor razonable haya estado por debajo del costo original.

Cuando existe evidencia de un deterioro del valor, la pérdida acumulada, medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de esa inversión reconocida previamente en el estado de resultados, se elimina del otro resultado integral (patrimonio) y se reconoce en el estado de resultados. Las pérdidas por deterioro del valor de inversiones en títulos de patrimonio clasificadas dentro de esa categoría no se revierten a través del estado de resultados. Los aumentos en el valor razonable después del deterioro se reconocen directamente en el otro resultado integral.

En el caso de las inversiones en títulos de deuda clasificadas como disponibles para la venta, el deterioro del valor se evalúa en base a los mismos criterios que para los activos financieros contabilizados al costo amortizado. Sin embargo, el importe registrado por deterioro es la pérdida acumulada medida como la diferencia entre el costo amortizado y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de esa inversión reconocida anteriormente en el estado del resultado.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valúan al menor entre el costo y el valor neto realizable. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos y repuestos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Esta evaluación del valor neto realizable se realizará mínimo una vez al año.

El método de valuación de los inventarios que utiliza la entidad es el promedio ponderado.

3.4 Activos intangibles

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Como parte de una combinación de negocios, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición. Mediante una subvención del gobierno, cuyo costo corresponde a l valor razonable en la fecha en que se recibe o fue exigible la subvención. Como producto de permutas de activos, su costo corresponde al valor razonable.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro de valor, siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

3.5 Propiedad, planta y equipo

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

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

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

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

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente **INVERSIONES AZALUD S.A.S** utilizará el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. En el balance de apertura **INVERSIONES AZALUD S.A.S** utilizó el modelo del costo revaluado para medir los Terrenos y las Construcciones y Edificaciones.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

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

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

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La empresa debe definir el valor residual para sus activos fijos al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

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

CLASE DE ACTIVOS	VIDA AÑOS	UTIL	% SALVAMENTO	METODO DEPRECIACION
Muebles y Enseres	3 - 5	0%	Línea Recta	
Equipos Cómputos	3 - 5	0%	Línea Recta	
Flota y Equipo de T.	5 - 10	0%	Línea Recta	
Equipo médico científico	8 - 10	0%	Línea Recta	
Maquinaria y equipo	8 - 10	0%	Línea Recta	

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procederá a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

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

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

Concepto	Costo atribuido
Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciado a la fecha
Flota y equipo de transporte	Valor razonable
Equipo médico científico	Costo depreciado a la fecha
Maquinaria y equipo	Costo depreciado a la fecha
Muebles y Enseres	Costo depreciado a la fecha

3.6 Arrendamientos

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

Arrendamiento Operativo

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

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

3.7 Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se contabilizan como gastos en el período en que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

Un activo apto es aquel que requiere de un período sustancial antes de estar listo para su uso o destinarse para la venta **INVERSIONES AZALUD S.A.S** considera como período de tiempo sustancial, tiempo superior a 12 meses.

3.8 Impuestos

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del período y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

3.9 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

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

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

Medición posterior

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

Baja en cuentas

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

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

3.10 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones

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

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para

la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

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

Activo contingente

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

3.11 Ingresos de actividades ordinarias

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

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses ganados

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

Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros en el estado de resultados.

3.12 Partes relacionadas

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

- Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
 - o Ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa.
 - o Ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.
 - o Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.
- Una entidad está relacionada con una entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las siguientes condiciones:
 - o La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo.
 - o Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra.
 - o Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.
 - o Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
 - o La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (A).

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

Identificación de partes relacionadas

A diciembre de 2022, las partes relacionadas de la compañía son:

INVERSIONES AZALUD S.A.S.	
IDENTIFICACION DE LAS PARTES RELACIONADAS	
SOCIOS	% PART.
IVAN REATIGA HERNANDEZ	17%
ANA MARIA AGUILAR CADAVID	17%
ALFREDO DE LA ROSA CUENTAS	33%
TANIA ELENA CHEMAS AVENDAÑO	33%
TOTAL	100%

3.13 Gestión Financiera de riesgos

Los instrumentos financieros de la compañía están compuestos principalmente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, préstamos entre compañías, y otras cuentas por pagar.

Principios de gestión de riesgo.

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

Riesgo de crédito

Los activos financieros de la compañía con concentraciones de riesgo de crédito consisten en: efectivo, equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar. El efectivo de la compañía se encuentra en instituciones financieras de alta calidad. El saldo de deudores comerciales se muestra neto no se requiere provisión de cartera. El riesgo de crédito respecto a estos deudores es bajo debido a que se tienen por cobrar hasta el 2021. De acuerdo a lo anterior, la compañía tiene bajos niveles de concentración de riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es representado por el valor corriente de las cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes que son presentados en el estado de la situación financiera.

Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la empresa no logre pagar sus obligaciones financieras al acercarse la fecha de vencimiento de la misma. El objetivo de la compañía de manejar la liquidez es asegurar, tanto como sea posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en situaciones normales y de coyuntura, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

La empresa monitorea su requerimiento de flujo de efectivo a través de previsiones de flujo de efectivo los cuales incluyen el servicio a la deuda, pero excluye el potencial impacto de extremas circunstancias que no pueden ser razonablemente predecibles.

Gestión del riesgo de capital

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

Con el objetivo de mantener o ajustar la estructura del capital, la compañía podría ajustar la cantidad de dividendos pagados a los accionistas o vender activos para reducir el pasivo.

3.14 Materialidad

La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante”.

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

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

Cálculo de la Materialidad al 31 de Diciembre de 2022:

Se espera que no haya más de 5 errores individuales.

- a) La materialidad para la Compañía se determinó de acuerdo al total de activos.

INVERSIONES AZALUD S.A.S				
DETERMINACION DE LA MATERIALIDAD				
CONCEPTO	PORCENTAJE	BASE	\$ 0	VALOR
MATERIALIDAD GLOBAL	0.50%	TOTAL ACTIVOS	37.294.372.881,22	186.471.864
ALCANCE DEL AJUSTE	10%	MATERIALIDAD GLOBAL	186.471.864	18.647.186

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

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

La materialidad o importancia relativa para **INVERSIONES AZALUD S.A.S** en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la compañía, como lo es el total de activos.

4. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPOSICIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La preparación de los estados financieros de la empresa requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al

cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Juicios

En la aplicación de las políticas contables de la empresa, la administración ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

A continuación, expone cuáles juicios contables fueron empleados en la elaboración de los estados financieros y detalla en qué situación fueron utilizados dichos juicios profesionales. Algunos ejemplos de estos juicios son:

- La elaboración de estimaciones y provisiones contables que sean confiables.
- La determinación de grados de incertidumbre respecto a la eventual ocurrencia de sucesos futuros.
- La selección de tratamientos contables.
- La elección de normas contables supletorias a las NIIF, cuando sea procedente.

Estimaciones y suposiciones

La empresa procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la empresa ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la empresa. A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:

Deterioro del valor de activos no financieros

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso. El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados

Impuestos

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones fiscales complejas, a los cambios en las normas fiscales y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado impositivo futuro. Dada la amplia gama de relaciones comerciales internacionales y a la naturaleza a largo plazo y la complejidad de los acuerdos contractuales existentes, las diferencias que surjan entre los resultados reales y las suposiciones efectuadas, o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros a los ingresos y gastos impositivos ya registrados. La empresa calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de las autoridades fiscales. El importe de esas provisiones se basa en varios factores, tales como la experiencia en inspecciones fiscales anteriores, y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones fiscales, realizadas por la entidad sujeta a impuesto y por la autoridad fiscal responsable. Debido a que la empresa considera remota la probabilidad de litigios de carácter fiscal, no se ha reconocido ningún pasivo relacionado con impuestos.

El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las pérdidas impositivas no utilizadas en la medida que sea probable que exista una ganancia impositiva disponible contra la cual puedan compensarse esas pérdidas.

La determinación del importe del activo por impuesto diferido que se puede reconocer requiere de un nivel significativo de juicio por parte de la administración, en relación con la oportunidad y el nivel de la ganancia impositiva futura a alcanzar, y con las estrategias futuras de planificación fiscal a aplicar.

Determinación del valor razonable de instrumentos financieros

En los casos en que el valor razonable de los activos y pasivos financieros registrados en el balance general no surjan de mercados activos, sus valores razonables se determinan mediante la utilización de técnicas de valoración, incluyendo el modelo de flujos de efectivo descontados. Cuando es posible, los datos de los que se nutren estos modelos se toman de mercados observables. Pero cuando no es así, se requiere un grado de estimación discrecional para determinar los valores razonables. Estas estimaciones incluyen la consideración de datos tales como el riesgo de liquidez, el riesgo de crédito y la volatilidad.

Los cambios en las suposiciones relacionadas con estos factores podrían afectar los importes de los valores razonables informados para los instrumentos financieros

5 Notas a los estados financieros

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo del periodo terminado el 31 de Diciembre del 2022 – 2021 corresponden a:

Cuentas	Descripción	Saldo a 2022/12	Saldo a 2021/12
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5,139,772,823.09	\$4,691,576,252.95
1105	FONDOS DE CAJA	1,500,000.00	\$1,500,000.00
110510	CAJAS MENORES	1,500,000.00	\$1,500,000.00
1110	FONDOS EN BANCOS	5,059,475,711.09	\$2,339,017,817.95
111005	MONEDA NACIONAL	5,059,475,711.09	\$2,339,017,817.95
1120	DEPOSITO EN INST FINANC Y COOP AHORRO	78,797,112.00	\$2,351,058,435.00
112005	CUENTA DE AHORRO	78,797,112.00	\$2,351,058,435.00

El saldo de efectivo está compuesto por caja y bancos que comprende los fondos por rendir destinados para gastos menores y los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor en libros por este concepto es igual a su valor razonable. Las cuentas que se tienen con las diferentes entidades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de la compañía, no existe disponible con condiciones de restricción.

5.2 Cuentas Corrientes Comerciales

Los deudores que tiene la compañía corrientes periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponden a:

Cuentas	Descripción	Saldo a 2022/12	Saldo a 2021
13	CUENTAS COMERC POR COBRAR Y OTRAS CXC	22,115,781,325.50	\$20,186,590,427.81
1301	FACTURACION GENERADA PENDTE DE RADICAR	1,270,032,378.00	\$1,791,530,012.40
130105	ENTIDADES PROMOTORAS SALUD CONTRIBUTIVO	87,934,958.00	\$70,003,095.00
130106	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	1,060,653,863.00	\$936,779,359.40
130120	COMPANIAS ASEGURADORAS	71,075,439.00	\$120,348,128.00
130125	PARTICULARES PERSONAS NATURALES	0.00	\$647,558.00
130130	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	2,930,870.00	\$51,002,756.00
130135	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	10,380,835.00	\$261,885,892.00
130140	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	9,628,932.00	\$24,651,914.00
130150	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	17,899,015.00	\$51,541,300.00
130165	ENTIDADES TERRITORIALES	9,528,466.00	\$274,670,010.00
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	16,933,833,493.20	\$17,775,014,166.16
130205	ENTIDADES PROMOTORAS SALUD CONTRIBUTIVO	942,669,808.18	\$1,787,704,055.95

130206	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	2,745,458,458.30	\$4,496,331,984.73
130220	COMPANIAS ASEGURADORAS	2,906,411,327.84	\$3,498,265,616.12
130225	PERSONAS NATURALES	3,381,058.00	\$4,717,610.00
130230	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	22,542,901.71	\$108,831,315.71
130235	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	8,284,550,523.79	\$5,745,069,727.27
130240	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	1,473,366,041.00	\$1,694,103,886.00
130250	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	167,257,485.38	\$124,350,728.38
130265	ENTIDADES TERRITORIALES	388,195,889.00	\$315,639,242.00
1303	FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANAB	4,621,024,697.83	\$4,702,642,362.43
130305	ENTIDADES PROMOTORAS SALUD CONTRIBUTIVO	205,735,613.40	\$636,340,104.00
130306	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	283,889,074.25	\$660,152,129.77
130320	COMPANIAS ASEGURADORAS	2,469,297,921.18	\$2,723,220,528.66
130330	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	150,573,949.00	\$158,764,299.00
130340	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	256,837,712.00	\$212,954,847.00
130350	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	178,641,972.00	\$164,534,257.00
130365	ENTIDADES TERRITORIALES	1,076,048,456.00	\$146,676,197.00
1305	FACTURACION RADICADA CONCILIADA	1,355,116,175.69	\$1,109,780,566.62
130505	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SOAT	163,361,739.00	\$279,927,493.00
130506	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	84,596,729.29	\$24,986,566.00
130520	COMPANIAS ASEGURADORAS	408,356,253.60	\$184,297,435.82
130530	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	72,202.80	\$6,224,494.80
130540	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	647,611,445.00	\$608,992,593.00
130550	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	2,729,141.00	\$2,729,141.00
130565	ENTIDADES TERRITORIALES	48,388,665.00	\$2,622,843.00
1306	GIROS ABONOS A CARTERA PDTE APPLICAR (CR)	-4,432,939,408.19	-\$6,892,755,383.79
130699	GIROS ABONOS POR DEFINIR	-4,432,939,408.19	-\$6,892,755,383.79
1355	ANTIC. IMPOTOS Y CONTRIB O SALDOS A FAVOR	1,101,051,392.99	\$962,423,458.30
135515	SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	1,001,533,000.00	\$878,459,000.00
135525	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	99,518,392.99	\$83,964,458.30
1380	DEUDORES VARIOS	1,267,662,595.98	\$737,955,245.69
138095	DEUDORES VARIOS	1,260,507,888.22	\$730,685,227.83
138099	OTROS	7,154,707.76	\$7,270,017.86
1795	OTROS	82,129,169.00	\$351,376,121.85
179595	OTROS	82,129,169.00	\$351,376,121.85

17959501	ANTICIPO PROVEEDORES DIVERSOS	82,129,169.00	\$351,376,121.85
----------	-------------------------------	---------------	------------------

- El vencimiento de las cuentas por cobrar se establece en promedio a 180 días.
- La empresa no tiene garantías y mejoras crediticias pignoradas como garantías relacionadas con activos financieros vencidos y no cobrados
- La provisión se determinó basado en el análisis realizado a la cartera que puede ser irrecuperable se provisiono el total de la cartera que podría no ser recuperada.

5.3 Inventarios

Los inventarios periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponden a:

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
14	INVENTARIOS	\$1.076.134.572,82	859.153.875,20
1415	INSUMOS Y MEDICAMENTOS	\$952.021.334,98	777.498.985,66
141501	MEDICAMENTOS	\$952.021.334,98	777.498.985,66
14150101	MEDICAMENTOS	\$360.666.554,02	271.716.674,18
14150102	INSUMOS	\$95.519.254,77	83.553.969,08
14150103	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$484.114.576,06	411.333.969,47
14150104	GASES MEDICINALES	\$4.207.826,81	4.479.276,12
14150105	FITOTERAPEUTICOS	\$6.201.531,98	5.258.377,71
14150106	ALIMENTOS	\$1.311.591,34	1.156.719,10
1455	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFIC	\$124.113.237,84	81.654.889,54
145505	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFIC	\$37.418.625,73	27.506.089,36
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFIC	\$37.418.625,73	27.506.089,36
145510	DOTACION PARA TRABAJADORES	\$14.620.829,43	8.548.142,81
14551001	DOTACION PARA TRABAJADORES	\$14.620.829,43	8.548.142,81
145515	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$39.464.222,59	15.547.201,19
14551501	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$39.464.222,59	15.547.201,19
145520	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$32.206.194,20	29.629.169,14
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$32.206.194,20	29.629.169,14
145525	REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	\$403.365,89	424.287,04
14552502	REPUESTOS MAQUINARIA Y EQUIPO	\$222.354,99	132.265,70
14552504	REPUESTOS EQUIPO COMPUTACION Y COMUNIC	\$181.010,90	181.010,90
14552595	REPUESTOS DIVERSOS	0	111.010,44

5.4 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedades plantan y equipo que posee la empresa periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 – 2021 corresponden a:

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 2021
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$7.455.178.404,04	\$7,190,093,179.74
1504	TERRENOS	\$1.126.656.741,00	\$350,000,000.00
150405	TERRENOS URBANOS	\$1.126.656.741,00	\$350,000,000.00
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$7.255.685.044,37	\$7,168,746,091.26
151605	EDIFICIOS	\$7.255.685.044,37	\$7,168,746,091.26
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$317.981.974,99	\$314,099,389.80
152001	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$317.981.974,99	\$314,099,389.80
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$640.493.639,83	\$611,940,324.23
152401	EQUIPO DE OFICINA	\$640.493.639,83	\$611,940,324.23
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$634.383.641,74	\$590,862,750.46
152801	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$634.383.641,74	\$590,862,750.46
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$3.092.515.061,62	\$2,973,186,642.75
153201	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$3.092.515.061,62	\$2,973,186,642.75
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$599.480.300,00	\$599,480,300.00
154005	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	\$599.480.300,00	\$599,480,300.00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$6.212.018.093,19	-\$5,418,222,332.40
159216	MEJORAS EDIFICACIONES	-\$2.424.916.068,97	-\$2,064,570,794.98
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$138.636.019,85	-\$116,765,644.49
159224	EQUIPO DE OFICINA	-\$499.765.929,23	-\$459,369,735.16
159228	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	-\$489.768.284,04	-\$436,116,056.45
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-\$2.248.946.846,99	-\$1,972,502,877.13
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$409.984.944,11	-\$368,897,224.19

- La Sociedad tiene formalizadas las pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos su Inmovilizado Material.
- Al 31 de Diciembre 2022 la empresa no tiene capitalizaciones de intereses.

5.5 Intangibles Diferentes a la Plusvalía

Los intangibles diferentes a la plusvalía, corresponden al software adquirido los cuales son considerados de vida útil indefinida.

Cuentas	DESCRIPCION	Saldo final a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
16	ACTIVOS INTANG Y PLUSVALIA-CREDITO MERC	\$25.086.772,36	17.277.007,00
1635	LICENCIAS	\$25.086.772,36	17.277.007,00
163505	LICENCIAS	\$25.086.772,36	17.277.007,00
16350501	LICENCIAS	\$25.086.772,36	17.277.007,00
1710	CARGOS DIFERIDOS	&5.837.110,25	0,00
171020	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE)	&5.837.110,25	0,00

5.6 Obligaciones Financieras – Proveedores - Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Las Obligaciones Financieras, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes que posee la empresa corresponden a pasivos del corto plazo, no generan intereses.

El siguiente es el detalle de los distintos saldos al 31 diciembre 2022 - 2021

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 2021
2	PASIVO	-\$8.038.659.520,78	-\$7,811,721,003.47
21	OBLIG FINANC E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-\$2.443.490.047,99	-\$3,031,165,596.99
2105	PRESTAMOS BANCARIOS	-\$2.443.490.047,99	-\$3,031,165,596.99
210505	PASIVO CORRIENTE	-\$2.442.933.427,99	-\$3,030,724,345.99
210525	TARJETAS DE CREDITO	-\$556.620,00	-\$441,251.00
22	PROVEEDORES NACIONALES	-\$1.600.034.392,04	-\$1,866,893,562.56
2205	NACIONALES	-\$1.600.034.392,04	-\$1,866,893,562.56
220505	CREDITO DE PROVEEDORES	-\$1.599.122.371,60	-\$1,864,455,382.56
220595	PROVEEDORES POR LEGALIZAR	-\$912.020,44	-\$2,438,180.00
23	CUENTAS COMERC POR PAGAR Y OTRAS CXP	-\$3.676.267.358,75	-\$2,648,564,958.92
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-\$83.771.559,30	-\$177,011,980.62
233525	HONORARIOS POR PAGAR	-\$59.463.672,10	-\$72,587,840.93
233530	SERVICIOS TECNICOS	0	-\$16,532,094.31
233535	ARRENDAMIENTOS	0	-\$38,830,396.38
233545	SERVICIOS PUBLICOS	-\$23.113.498,36	-\$48,537,269.64
233595	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-\$1.194.388,41	-\$524,379.36
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-\$87.327.646,00	-\$86,855,180.00
237005	APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	-\$56.428.742,00	-\$54,424,247.00

237010	APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	-\$12.421.600,00	-\$13,602,400.00
237015	APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABOR	-\$5.155.300,00	-\$5,040,400.00
237020	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	-\$1.271.600,00	-\$1,244,300.00
237025	APORTE I.C.B.F, SENA Y CAJAS DE COMPENS.	-\$10.855.800,00	-\$11,485,000.00
237030	EMBARGOS JUDICIALES	-\$1.194.604,00	-\$1,058,833.00
2380	ACREEDORES VARIOS	-\$3.370.841.110,00	-\$2,270,841,110.00
238005	ACREEDORES VARIOS	-\$3.370.841.110,00	-\$2,270,841,110.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL	-\$294.672.933,00	-\$4,255,319.00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	-\$213.883.855,00	-\$150,597,116.00
251005	CESANTIAS	-\$213.883.855,00	-\$150,597,116.00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	-\$25.153.764,00	-\$15,450,102.00
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	-\$25.153.764,00	-\$15,450,102.00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	-\$2.471.416,00	-\$2,245,380.00
252001	PRIMA DE SERVICIOS	-\$2.471.416,00	-\$2,245,380.00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	-\$53.163.898,00	-\$67,209,772.00
252501	VACACIONES CONSOLIDADAS	-\$53.163.898,00	-\$67,209,772.00
28	OTROS PASIVOS	-\$24.194.789,00	-\$25,339,196.00
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-\$9.625.059,00	-\$8,761,546.00
280505	POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-\$9.625.059,00	-\$8,761,546.00
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-\$14.569.730,00	-\$16,577,650.00
281505	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	-\$14.569.730,00	-\$16,577,650.00

5.7 Cuotas o Partes de Interés Social:

El capital social autorizado de la empresa está representado por 120.000 acciones con un valor nominal de \$10.000.00 cada una, a continuación, se detalla la estructura del capital autorizado y pagado por la entidad.

SOCIOS	C.C.	ACCIONES	VR ACCION	VR TOTAL	% PART.
IVAN REATIGA HERNANDEZ	3,729,208	20,400	10,000	204,000,000	17%
ANA AGUILAR CADAVID	32,669,191	20,400	10,000	204,000,000	17%
ALFREDO DE LA ROSA CUENTAS	72,222,032	39,600	10,000	396,000,000	33%
TANIA CHEMAS AVENDAÑO	32,728,993	39,600	10,000	396,000,000	33%
TOTALES		120,000	10,000	1,200,000,000	100%

5.8 Resultado del Ejercicio

Corresponden a la pérdida del periodo corriente, a continuación, se presentan los saldos para los periodos terminados en 31 diciembre 2022 - 2021

Cuentas	Descripción	Saldo final a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.376.914.795,20	2.072.990.563,89
3605	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.376.914.795,20	2.072.990.563,89
360501	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.376.914.795,20	2.072.990.563,89
36050101	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.376.914.795,20	2.072.990.563,89

5.9 Resultados de Ejercicios Anteriores Acumulados

Corresponden a las ganancias y pérdidas de periodos anteriores, a continuación, se presentan los saldos para el periodo terminado en 31 diciembre 2022 – 2021

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$24.208.472.861,08	-22.135.482.297,19
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	-\$24.208.472.861,08	-22.135.482.297,19
370501	UTILIDADES ACUMULADAS	-\$24.208.472.861,08	-22.135.482.297,19
37050101	UTILIDADES O EXC ACUMULADOS SOCIOS	-\$16.946.036.925,46	-14.873.046.361,57
37050513	AJUSTES ADOPCION NIIF DEUDORES	-\$2.541.355.022,66	-2.541.355.022,66
37050521	AJUSTES ADOPCION NIIF OBLIGACIONES FINAN	-\$121.567.140,00	-121.567.140,00
37050522	AJUSTES ADOPCION NIIF PROVEEDORES	-\$6.787.981,56	-6.787.981,56
37050523	AJUSTES ADOPCION NIIF CXP	-\$28.176.668,49	-28.176.668,49
37050526	AJUSTES ADOPCION NIIF IMPUESTOS	-\$4.564.549.122,91	-4.564.549.122,91

5.10 Ingresos Operacionales

El siguiente es el detalle de los Ingresos Operacionales para 31 de diciembre de 2022.

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
4	INGRESOS	-46.968.040.498,76	-37.983.916.778,71
41	INGRESOS OPERACIONALES	-46.384.899.274,79	-35.355.310.534,91
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	-5.537.013.107,00	-4.191.465.694,00
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	-30.438.200,00	-9.414.962,00
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZAC E INTER	-13.694.448.750,00	-10.509.104.925,00
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D	-39.138.305.472,00	-32.468.348.724,00
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	-41.987.522,00	-16.083.066,00
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	-1.593.400,00	0
4170	OTRAS ACT. RELACIONADAS CON LA SALUD	-3.166.789,00	-33.957.110,00
4175	DEVOL, REBAJAS Y DSCTOS EN VTA DE SERV	12.062.053.965,21	11.873.063.946,09

5.11 Ingresos No Operaciones

El siguiente es el detalle de los Ingresos No Operacionales para 31 de Diciembre de 2022 - 2021.

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	-583.141.223,97	-2.628.606.243,80
4210	RENDIMIENTOS DE INVER Y OTROS ING FINANC	-2.086.326,16	-426.531,27
4220	ARRENDAMIENTOS	-48.654.866,00	-45.648.862,72
4250	RECUPERACIONES	-26.077.834,00	0
4255	INDEMNIZACIONES	-11.110.080,00	0
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4.283.941,00	-3.287.986,00
4295	DIVERSOS	-490.928.176,81	-2.579.242.863,81

5.12 Gastos Operacionales

El siguiente es el detalle de los Gastos Administrativos para 31 diciembre de 2022 - 2021.

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
51	GASTOS OPERACIONALES	16.975.578.803,33	10.961.882.939,64
5105	GASTOS DE PERSONAL	1.868.999.672,00	1.670.936.823,91
5110	HONORARIOS	788.606.087,04	243.892.573,80
5115	IMPUESTOS	23.995.000,00	140.074,08
5120	ARRENDAMIENTOS	353.561.803,04	369.222.474,17
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	28.775.931,82	2.335.682,02
5130	SEGUROS	251.210.262,92	179.806.707,94
5135	SERVICIOS	5.147.094.024,26	4.950.263.079,56
5140	GASTOS LEGALES	27.232.096,29	11.174.462,59
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	388.595.380,30	193.358.017,32
5150	ADECUACIONES E INSTALACIONES	376.740,01	11.263.673,73
5155	GASTOS DE VIAJE	319.906.223,60	1.358.000,00
5160	DEPRECIACIONES	471.314.277,33	466.881.981,89
5165	AMORTIZACIONES	28.214.494,00	16.387.411,00
5195	DIVERSOS	538.527.230,65	526.942.125,03
5198	DETERIORO DE CARTERA	6.739.169.580,07	2.317.919.852,60

5.13 Gastos No Operacionales

El siguiente es el detalle de los Gastos no operacionales para 31 de Diciembre de 2022 – 2021:

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
53	GASTOS NO OPERACIONALES	766.626.526,16	717.657.010,54
5305	FINANCIEROS	561.807.906,92	454.076.576,83
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0,94	0
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	81.019.170,46	136.641.936,86
5355	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	2.400.000,00	2.200.000,00
5395	GASTOS DIVERSOS	121.398.998,14	124.738.496,85

5.14 Impuesto de Renta y Complementarios

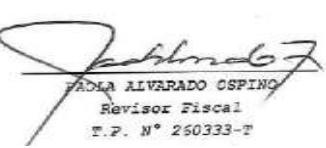
Cuentas	Descripción	Saldo final a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.377.817.000,00	1.036.309.000,00
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.377.817.000,00	1.036.309.000,00

5.15 Costos De Servicios

El siguiente es el detalle de los costos de servicios médicos para 31 de Diciembre de 2022 – 2021:

Cuentas	Descripción	Saldo a 31/12/2022	Saldo final a 31/12/2021
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIO	25.511.103.374,07	23.195.077.264,64
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.819.311.986,87	2.760.373.321,85
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	401.756.767,66	325.476.599,42
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIC E INTERNA	7.950.266.774,48	7.274.084.612,91
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	12.371.830.026,77	11.131.403.713,91
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.195.782.306,11	1.213.205.725,65
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	101.655.849,77	122.873.675,03
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE FARMACIA	658.193.068,09	357.425.326,65
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELAC CON LA SALUD	12.306.594,32	10.234.289,22

5.16 Estado de Situación Financiera a Corte 31 de Diciembre 2022 – 2021.

INVERSIONES AZALUD SAS NIT 900.267.064-2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON CIFRAS COMPARATIVAS AÑO 2021 - 2022 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)			
A C T I V O	2021	2022	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE :			
Efectivo o Equivalente de Efectivo	4,691,576,252.95	5,139,772,823.09	448,196,570.14
Cuentas por Cobrar Clientes	18,486,211,723.82	19,747,067,336.53	1,260,855,612.71
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	962,423,458.30	1,101,051,392.99	138,627,934.69
Gastos Pagados Por Anticipado	351,376,121.85	82,129,169.00	-269,246,952.85
Inventarios	859,153,875.20	1,076,134,572.82	216,980,697.62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>25,350,741,432.12</u>	<u>27,146,155,294.43</u>	<u>1,795,413,862.31</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	350,000,000.00	1,126,656,741.00	776,656,741.00
Construcciones y edificaciones	7,168,746,091.26	7,255,685,044.37	86,938,953.11
Equipos de oficina	611,940,324.23	640,493,639.83	28,553,315.60
Equipo de comunicación y Computacion	590,862,750.46	634,383,641.74	43,520,891.28
Equipos medicos y científico	2,973,186,656.39	3,092,515,155.30	119,328,498.91
Equipo de transporte	599,480,300.00	599,480,300.00	-
Maquinaria y Equipo	314,099,389.80	317,981,974.99	3,882,585.19
Depreciacion Acomulda	-5,418,222,332.40	-6,212,018,093.19	-793,795,760.79
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>7,190,093,179.74</u>	<u>7,455,178,404.04</u>	<u>265,085,224.30</u>
Otras Cuentas por Cobrar	737,955,245.69	1,267,662,595.98	529,707,350.29
Intangible diferente a la plusvalia	17,277,007.00	30,923,882.61	13,646,875.61
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>7,945,325,432.43</u>	<u>8,753,764,882.63</u>	<u>808,439,450.20</u>
TOTAL ACTIVO	<u>33,296,066,864.55</u>	<u>35,899,920,177.06</u>	<u>2,603,853,312.51</u>
P A S I V O			
CORRIENTE :			
Obligaciones Financieras	3,031,165,596.99	2,443,490,047.99	-587,675,549.00
Proveedores Nacionales	1,866,893,562.56	1,600,034,392.04	-266,859,170.52
Costos y Gastos por pagar	177,011,980.62	83,771,559.30	-93,240,421.32
Pasivos Por Impuestos Corrientes	113,856,688.30	134,327,043.45	20,470,355.15
Retencion y Aporte Nomina	86,855,180.00	87,327,646.00	472,466.00
Obligaciones Laborales	239,757,689.00	294,672,933.00	54,915,244.00
Otros Pasivos	25,339,196.00	24,194,789.00	-1,144,407.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>5,540,879,893.47</u>	<u>4,667,818,410.78</u>	<u>-873,061,482.69</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
CxP Compañias Vinculadas	2,270,841,110.00	3,370,841,110.00	1,100,000,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>2,270,841,110.00</u>	<u>3,370,841,110.00</u>	<u>1,100,000,000.00</u>
TOTAL PASIVO	<u>7,811,721,003.47</u>	<u>8,038,659,520.78</u>	<u>226,938,517.31</u>
P A T R I M O N I O			
Capital 6-8	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-
reserva legal	75,873,000.00	75,873,000.00	-
Utilidades Acumulada 6-9	22,135,482,297.19	24,208,472,861.08	2,072,990,563.89
Utilidad del Ejercicio	2,072,990,563.89	2,376,914,795.20	303,924,231.31
TOTAL PATRIMONIO	<u>25,484,345,861.08</u>	<u>27,861,260,656.28</u>	<u>2,376,914,795.20</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>33,296,066,864.55</u>	<u>35,899,920,177.06</u>	<u>2,603,853,312.51</u>
 Vanessa Pardo Molina Representante Legal			
 FABIO ALIVERADO ESPINO Revisor Fiscal T.P. N° 260333-T			
 JOSE ESCORIA TRUJOL Contador Público I.P No 36045-T			

5.17 Estado de Resultado Integral periodo 01 enero al 31 de diciembre 2022 – 2021

INVERSIONES AZALUD S.A.S

NIT 900.267.264-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CON CIFRAS COMPARATIVAS AÑO 2021 - 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

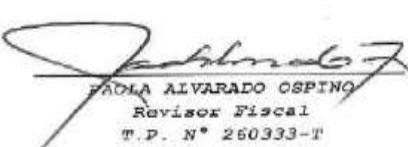
	2021	2022	VARIACION
INGRESOS			
SERVICIOS MEDICOS	47,228,374,481.00	58,446,953,240.00	11,218,578,759.00
TOTAL INGRESOS BRUTOS	47,228,374,481.00	58,446,953,240.00	11,218,578,759.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS			
Glosas, Devoluciones y Anulaciones de Facturas	-11,873,063,946.09	-12,062,053,965.21	-188,990,019.12
INGRESOS NETOS	35,355,310,534.91	46,384,899,274.79	11,029,588,739.88
MENOS COSTOS DE SERVICIOS MEDICOS QUIRURGICOS			
SERVICIOS MEDICOS	23,195,077,264.64	25,511,103,374.07	2,316,026,109.43
UTILIDAD BRUTA	12,160,233,270.27	20,873,795,900.72	8,713,562,630.45
MENOS GASTOS DE ADMON Y VENTAS	10,961,882,939.64	16,975,578,803.33	6,013,695,863.69
GASTOS DE PERSONAL	1,670,936,823.91	1,868,999,672.00	198,062,848.09
HONORARIOS	243,892,573.80	788,606,087.04	544,713,513.24
IMPUUESTOS	140,074.08	23,995,000.00	23,854,925.92
ARRENDAMIENTOS	369,222,474.17	353,561,803.04	-15,660,671.13
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2,335,682.02	28,775,931.82	
SEGUROS	179,806,707.94	251,210,262.92	71,403,554.98
SERVICIOS	4,950,263,079.56	5,147,094,024.26	196,830,944.70
GASTOS LEGALES	11,174,462.59	27,232,096.29	16,057,633.70
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	193,358,017.32	388,595,380.30	195,237,362.98
ADECUACIONES E INSTALACIONES	11,263,673.73	376,740.01	-10,886,933.72
GASTOS DE VIAJE	1,358,000.00	319,906,223.60	318,548,223.60
DEPRECIACIONES	466,881,981.89	471,314,277.33	4,432,295.44
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2,317,919,852.60	6,739,169,580.07	4,421,249,727.47
AMORTIZACIONES	16,387,411.00	28,214,494.00	11,827,083.00
DIVERSOS	526,942,125.03	538,527,230.65	11,585,105.62
UTILIDAD OPERACIONAL	1,198,350,330.63	3,898,217,097.39	2,699,866,766.76
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2,628,606,243.80	583,141,223.97	-2,045,465,019.83
OTROS INGRESOS	2,628,606,243.80	583,141,223.97	-2,045,465,019.83
GASTOS NO OPERACIONALES	717,657,010.54	766,626,526.16	48,969,515.62
GASTOS BANCARIOS	21,803,029.70	24,069,465.81	2,266,436.11
INTERESES	238,721,648.64	361,848,511.00	123,126,862.36
4X1000	193,551,898.49	175,889,930.11	-17,661,968.38
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	-	-	-
EXTRAORDINARIOS	138,841,936.86	83,419,171.40	-55,422,765.46
DIVERSOS	124,738,496.85	121,399,447.84	-3,339,049.01
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	3,109,299,563.89	3,714,731,795.20	605,432,231.31
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,036,309,000.00	1,337,817,000.00	301,508,000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,072,990,563.89	2,376,914,795.20	303,924,231.31

Vanessa Pardo Molina
Representante Legal

FABIÁN ALVARADO ESPINO
Revisor Fiscal
T.P. N° 260333-T

JOSÉ ESCORCIA TRUYOL
Contador Público I.P. No
36045-T

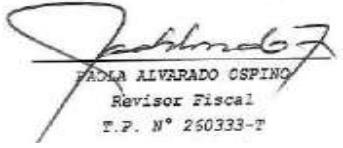
5.18 Estado de Flujo Año 2022

INVERSIONES AZALUD S.A.S. 900.267.064 - 2 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS Metodo Indirecto ENERO 01 DE 2022 A DICIEMBRE 31 DE 2022 (Cifras Expresados en Pesos Colombianos)	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	2,350,207,499
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	7,561,179,835
(+) DEPRECIACION	793,795,761
(+) DETERIORO	6,739,169,580
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	28,214,494
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)	0
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	0
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	9,911,387,334
<u>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</u>	
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-1,929,190,898
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	-216,980,698
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	20,470,355
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	-266,859,171
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-93,240,421
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	55,387,710
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	0
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	1,098,855,593
SUBTOTAL	-1,331,557,529
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,579,829,805
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-265,085,224
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	269,246,953
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	0
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-13,646,876
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	0
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	-7,534,472,539.02
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-7,543,957,686
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	-587,675,549
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	0
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-587,675,549
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	448,196,570
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2021	4,691,576,253
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2022	5,139,772,823
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	-448,196,570
 Vanessa Pardo Molina Representante Legal	
 PAOLA ALVARADO OSPINO Revisor Fiscal T.P. N° 260333-T	
 JOSÉ ESCORIA TRUYOL Contador Público T.P. No 36045-T	

5.19 Estado de Cambio en el Patrimonio

CUENTAS	SALDOS A 31 DE DIC 2021	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDOS A 31 DE DIC 2022
APORTES SOCIALES	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00
RESERVA LEGAL	75,873,000.00	-	-	75,873,000.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	2,072,990,563.89	2,376,914,795.20	2,072,990,563.89	2,376,914,795.20
UTILIDADES ACUMULADAS	22,135,482,297.19	2,072,990,563.89	-	24,208,472,861.08
TOTAL PATRIMONIO	25,484,345,861.08	4,449,905,359.09	2,072,990,563.89	27,861,260,656.28


 Vanessa Pardo Molina
 Representante Legal


 PAOLA ALVARADO ESPINOZA
 Revisor Fiscal
 T.P. N° 260333-T


 JOSE ESCORCIA TRUJILLO
 Contador Público I.P No
 36045-T