



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE:

La Compañía Servimedic Quirón S.A.S., es una empresa constituida originalmente como Sociedad Limitada, establecida de acuerdo con las leyes colombianas desde el 11 de Marzo de 2005, por Escritura Pública No 952 de la Notaria Sexta de Cali, y con domicilio en esta ciudad y con duración legal original hasta el 11 de Marzo de 2.025.

Por acta de Junta de Socios No. 030 del 6 de mayo de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio el 10 de Mayo de 2011 bajo el No. 5622 del libro IX, la empresa se transformó en sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de Servimedic Quirón S.A.S sigla SERVIMEDIC QUIRON S.A.S, cuya vigencia es Indefinida. Durante el año 2018 se abrieron dos nuevos Establecimientos de Comercio denominados “CIS Vida” y “CIS Jamundí” y en la vigencia 2019 se apertura la sede Rio Cauca. Estos establecimientos de comercio se encuentran bajo contrato de libro abierto con la EPS Comfenalco Valle , entidad que en el año 2022 trasladó la población de la Sede Sur a otro operador, ingresos que representaron en el año 2022 el 52% del mismo , cuyo impacto mas grande se va a reflejar en el año 2023.

Su objeto social es la prestación de servicios médicos de consulta externa, consulta en especialidades de pediatría y ginecología, procedimientos de enfermería, y procedimientos odontológicos, actividades de promoción y prevención de la salud.

Nota 2. BASE DE PREPARACIÓN:

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NCIF para Pymes); adoptados por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Colombianas de Información Financiera (CINIIF), y el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC)
- El marco conceptual para la Información Financiera

En el año 2009, el Gobierno Nacional sancionó la Ley 1314 de 2009 por medio de la cual se introducen cambios importantes en los principios y normas de contabilidad que vienen utilizando las empresas en Colombia, migrando hacia el modelo internacional.

2.2 Normas contables aplicadas

Bases de Preparación

La Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto en las normas de contabilidad generalmente aceptadas.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Los estados financieros finalizados al 31 de Diciembre de 2022 de la compañía SERVIMEDIC QUIRON S.A.S han sido preparados de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunos elementos de Propiedades, Planta y Equipo que son reconocidos bajo el modelo de Revaluación, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. 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 en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Criterio de Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Base de Acumulación y Negocio en Marcha

La compañía elabora su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera:	Al 31 de Diciembre de 2022
Estado de Resultados:	Por el periodo de un año terminado Al 31 de Diciembre de 2022
Estado de Cambios en el Patrimonio:	Al 31 de Diciembre de 2022
Estado de Flujos de Efectivo:	Por el periodo de un año terminado Al 31 de Diciembre de 2022



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación

Para Servimedic Quirón S.A.S., sus Estados Financieros de Propósito General correspondientes a ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2022, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board), e identificadas en Colombia como NIF para PYMES, mediante la reglamentación de la Ley 1314 de 2009.

3.1.1. Políticas Contables de Efectivo y Equivalente a Efectivo

Reconocimiento

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente a la moneda funcional de la Compañía, aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones cuyo vencimiento sea inferior a 6 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Medición Inicial

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Medición Posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Los equivalentes de efectivo (inversiones) deberán valorarse con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, al cierre de cada período contable, se convertirán, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La diferencia en cambio originada por la conversión se reconocerá en el estado de resultados, ya sea como un gasto o ingreso.

3.1.2. Instrumentos financieros

Reconocimiento

Servimedic reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

- (a) sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- (b) el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El convertirse en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento implica que Servimedic ha adquirido el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo, generalmente la obligación o el derecho está supeditado a ciertas cláusulas de entrega.

Servimedic posee los siguientes activos financieros:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a accionistas
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Otras cuentas por cobrar

Servimedic posee los siguientes pasivos financieros:

- Obligaciones financieras
- Cuentas por pagar a proveedores
- Cuentas por pagar a terceros
- Cuentas por pagar a accionistas.
- Ingresos recibidos para terceros

Medición inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, Servimedic, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción en caso de existir). Excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Medición posterior

Al final de cada periodo Servimedic medirá los instrumentos financieros, de la siguiente forma:

- (a) Instrumentos de deuda: Las cuentas por pagar o cobrar, pagarés o préstamos por cobrar o pagar, CDT, BONOS y carteras colectivas que estén dentro de este alcance, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos financieros se medirán de la siguiente manera:

Deudores

Clientes:

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra como partida corriente dentro del estado de situación financiera las cuentas por cobrar que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por cobrar o la parte de las mismas, que se recaudarán en un período mayor a un año.

Se medirán al importe no descontado del efectivo las carteras que tengan hasta 360 días desde su emisión.

Las carteras que sobrepasen los 360 días se evaluarán por deterioro de cartera.

Servimedic deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta, o se realiza el desembolso de un préstamo.

Las Cuentas por Cobrar a Clientes corresponden a la prestación de servicios de salud ambulatorios de baja, mediana y alta complejidad suministrada a los usuarios del sistema general de seguridad social en salud.

Las cuentas comerciales surgen a raíz de la contratación por libro abierto en la cual mensualmente, se compensa con la EPS respectiva, generando pago al mes siguiente de la prestación del servicio, adicionalmente se generan cobros por servicios de vacunación NO POS, los cuales se negocian con pago entre 60 y 90 días.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Medición Deterioro de facturación de servicios hospitalarios

Facturación Radicada.

La facturación radicada que se incluirá para el cálculo de deterioro se disminuirán los valores de los abonos pendientes por aplicar y el valor de la glosa conocida, los cuales se tomaran por entidad para obtener el valor neto de la cuentas por cobrar.

Nota: al descontar el abono al valor de la factura en alguna entidad si el valor del abono es superior al valor de la cuenta por cobrar entonces no se realizara cálculo de deterioro.

Solo las facturas que tengan un vencimiento superior a 360 días serán incluidas en el cálculo de deterioro.

Otras cuentas por cobrar

El deterioro de las otras cuentas por cobrar deberá realizarse de manera individual debido a que existen diversos conceptos que originan estas cuentas por cobrar.

Los hechos económicos que generan las cuentas por cobrar están representados por diferentes responsables, por lo que es necesario que en el momento de realizar los estados financieros estos definan una fecha estimada de recuperación así como un valor recuperable en caso de que la cuenta por cobrar no se vaya a recuperar en su totalidad.

Accionistas

Corresponden a los anticipos girados de dividendos a los accionistas, los cuales quedan registrados como cuentas por cobrar y se legalizan en el momento en que sean decretados nuevos dividendos.

Se medirán al importe no descontado del efectivo las carteras que tengan hasta 360 días desde su emisión.

Otras cuentas por cobrar

Corresponden a las cuentas por cobrar diferentes a la venta de bienes o prestación de servicios.

Se medirán al importe no descontado del efectivo las carteras que tengan hasta 360 días desde su emisión.

Las carteras que pasen los 360 días se evaluarán por deterioro de cartera.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la compañía adquiere un compromiso de pago con una entidad financiera como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Medición inicial y medición posterior

Servimedic, mide las obligaciones financieras a costo amortizado. Cualquier costo de transacción asociado, se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra dentro del estado de situación financiera las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por pagar o la parte de las mismas, que se recaudarán en un período mayor a un año.

Medición inicial y posterior

Para la medición inicial y posterior, Servimedic adopta el modelo de medición a valor razonable.

Deterioro de los instrumentos financieros básicos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, Servimedic, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. El modelo de deterioro será el que establezca la compañía.

Si en periodos posteriores, se presenta una disminución del importe reconocido como una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, se reconoce la disminución en los resultados inmediatamente y revierte la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor.

Baja en cuentas de los instrumentos financieros básicos

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de los mismos han expirado, han sido liquidados o se han transferido y Servimedic, ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su propiedad.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando se haya extinguido la obligación especificada en el contrato, es decir, que haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

El importe en libros del activo transferido deberá distribuirse entre los derechos u obligaciones conservados y transferidos sobre la base de sus valores razonables relativos en la fecha de la transferencia.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

3.1.3. Inventarios

Reconocimiento

En los inventarios se reconocerán a partir de la fecha en la cual se asumen todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

Los desembolsos realizados para la adquisición de una partida de inventario se reconocerán como activo si, y sólo si:

- Que sea propiedad de la Empresa
- Que en un corto tiempo se pueda convertir en un Activo Disponible (Efectivo)
- Que generen beneficios económicos futuros a la entidad
- El costo del activo pueda ser medido de forma fiable.

Medición inicial

El reconocimiento inicial de las partidas del inventario comprende:

- a) **Costo de Adquisición**: El costo de los inventarios adquiridos está comprendido por :
- (i) El precio de compra menos:
 - a) los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares
 - b) los descuentos por pronto pago (se entiende por descuentos por pronto pago aquellos motivados por adelantar el pago)
 - (ii) Costos de importación
 - (iii) Impuestos pagados
 - (iv) Costos de transportes y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, materiales y servicios.
 - (v) Seguros

Los gastos financieros (intereses) no se capitalizan, salvo que se demore un periodo sustancial hasta que los ítems estén disponibles para su venta.

Las diferencias en cambio originadas en la adquisición de inventario en moneda extranjera no se capitalizan.

b) **Otros Costos**

Se incluirán otros costos, al valor en libros de las existencias, siempre que se hubieran incurrido para dar a las mismas su condición y ubicación actuales.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Técnica de Medición del Costo

Servimedic aplicará como técnica de medición el método Estándar.

Método de Valoración

La empresa aplica el método de valoración Promedio Ponderado, para la valoración el Inventario

Promedio Ponderado: Consiste en calcular el costo promedio unitario de los artículos, en el caso de mercancías adquiridas o no fabricadas por la empresa.

El costo promedio es el resultante de ponderar el costo del inventario inicial más el costo de adquisición de las compras que se efectúen durante el periodo (suma de todos esos costos dividido por el número total de unidades); calculado así, éste será el costo de lo vendido (costo de ventas) durante el período y del inventario en existencia en la fecha de corte

Los siguientes costos o erogaciones que se realicen, se reconocerán directamente como un costo de venta o gasto durante el mes en el que se incurran:

- Gasto Transporte entre las diferentes bodegas de la entidad
- Provisión de inventarios
- Pérdida de inventarios
- Consumos internos
- Costos de almacenamiento
- Gastos indirectos administrativos

Medición Posterior

Para los artículos que van a ser vendidos o comercializados, los medirá por el menor entre el costo y el valor neto realizable.

Para los inventarios suministros y repuestos, la compañía empleará la técnica de valoración basada en el costo o el en el valor de reposición, el que resulte menor, y, se basará en el método de costo promedio ponderado.

Reconocimiento como Costo o Gasto

Reconocerá el importe de rebajas de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, al igual que las pérdidas en los inventarios, como gasto en el período en que ocurran. Si en los periodos siguientes se dan incrementos en el valor neto realizable, que signifiquen una reversión de la rebaja de valor, se deberán reconocer como un menor valor del gasto en el periodo en que ocurra.

Valor Neto de Realización (Provisión de inventarios)

La diferencia entre el valor recuperable de los inventarios y su costo se registrará como una provisión al valor neto realizable, contra el gasto.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Los inventarios deberán reducirse hasta su precio estimado de venta menos costos necesarios para vender con el fin de no registrar los activos en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta.

Costo de ventas

Cuando los inventarios sean vendidos, el valor reconocido en el activo como inventario se reconoce como costo de ventas en el mes en el que se realice el reconocimiento de los correspondientes ingresos de operación.

El valor de cualquier provisión de inventario, el valor disminuido para alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, se reconocen como costos de ventas en el período en que se incurran.

3.1.4. Políticas Contables de Propiedad Planta y Equipo

Son los bienes que posee la empresa para su uso en la prestación de servicio de salud, también para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera utilizarlos durante más de un período.

Medición

Un elemento de propiedades, planta y equipo que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se reconocerá inicialmente al costo.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo, se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedad, planta y equipo se hace de forma sistemática a lo largo de su vida útil, reconociéndose desde el momento en que el bien está disponible para su uso (sea o no utilizado) y cesará únicamente cuando se clasifique como un activo mantenido para la venta y cuando se dé de baja el activo. El gasto por depreciación se reconoce en los resultados del período de manera mensual.

Todos los activos fijos excepto terrenos deberán ser depreciados durante la vida útil estimada. El monto depreciable es el costo de un activo, menos su valor residual.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de los activos fijos que tengan un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El método de depreciación utilizado por Servimedic es el de línea recta.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Vida útil estimada

La vida útil de un activo fijo es definida en términos de la utilidad que se espera que el activo proporcione a **SERVIMEDIC QUIRON SAS**.

Las vidas útiles asignadas a cada activo movilizado son definidas por el área encargada de su administración Las vidas útiles por categoría de propiedad planta y equipo, son las que se señalan a continuación:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en años
Construcciones y edificaciones	30-90
Maquinaria y equipo	5-25
Muebles y enseres	5-25
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3-10
Vehículos	5-10
Equipo Médico Científico	2-10

Para determinar la vida útil de los activos fijos, se deben tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

SERVIMEDIC QUIRON SAS, deberá revisar las vidas útiles de todos los activos a fines de cada período contable. Tal revisión tiene que ser realizada en base realista y deberá también considerar los efectos de cambios tecnológicos.

Los efectos de cambios en la vida estimada son reconocidos prospectivamente, durante la vida restante del activo (Ver política contable, cambios en estimaciones y errores), salvo que sea obvio,



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

que en años anteriores la vida útil estaba mal estimada y no se hizo la actualización de las vidas útiles de manera adecuada

Valor residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que Servimedic, podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Si algunas partidas tienen un valor residual significativo, se considera la necesidad de respaldar las estimaciones internas con una valuación profesional independiente.

El valor residual, la vida útil de un activo, se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Reconocimiento de obras y mejoras en propiedad ajena

- En Servimedic Quiron las mejoras en propiedades ajenas las registrara dependiendo de los beneficios económicos que genere se llevaran al rubro de gastos o activos no financieros

Deterioro de propiedad, planta y equipo

En cada fecha sobre la que se informa, Servimedic deberá evaluar si existen indicios de que un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, si existe algún indicio debe medir el importe recuperable del elemento o grupo de elementos.

3.1.5. Activos mantenidos para la venta

Servimedic maneja los activos fijos (o grupos enajenables) cuyo valor vaya a ser recuperado principalmente a través de la venta, en lugar del uso, se reclasificaran a la cuenta de “disponibles para la venta”.

Servimedic, tendrá en cuenta los siguientes criterios para clasificar los activos como activos no corrientes disponibles para la venta:

- El activo debe estar listo para ser vendido en sus condiciones actuales (es decir, de forma inmediata, sólo sujeto a términos que son habituales en las operaciones de venta de activos de naturaleza similar) y
- Es altamente probable que la venta se realice

Servimedic, considerará las siguientes circunstancias para considerar la venta como altamente probable:



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

- Existe un compromiso por parte de la Entidad y un plan para proceder con la venta
- La búsqueda de un comprador ya está en proceso y se han iniciado las acciones necesarias para llevar a cabo el plan de venta
- Se ha fijado un precio de venta que resulta razonable en relación con el valor de mercado del activo
- Es previsible que la venta se realice en un periodo no superior a (12) doce meses (a partir de la fecha de clasificación) y las acciones llevadas a cabo para ejecutar el plan de venta hacen poco factibles cambios significativos en el mismo o que éste no se realice.

La **intención** de vender un activo (o grupo de activos) no es suficiente para clasificar como disponible para la venta.

Medición de los activos disponibles para la venta

Una entidad medirá los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta, al menor de su importe en libros o su valor razonable menos los costos de venta.

Depreciación activos clasificados como disponibles para la venta

Servimedic, no depreciará el activo mientras esté clasificado como “disponible para la venta”, o mientras forme parte de un grupo de activos para su disposición clasificado como “disponible para la venta”.

3.1.6. Intangibles

Criterios para el reconocimiento de un activo intangible

- La licencia debe seguir siendo un intangible ya que cumple con los criterios de reconocimiento

Medición

Programas y aplicaciones informáticas

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad;
y El costo del activo puede ser valorado de forma fiable.

Se evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la dirección respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

Se utilizará su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, a partir de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Valoración

Se valorara inicialmente por el costo, los desembolsos realizados sobre una partida intangible se reconocerán como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que formen parte del costo de un activo intangible que cumpla los criterios de reconocimiento.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Vida útil

Evaluación de las vidas útiles de los activos intangibles

La Compañía deberá evaluar si las vidas útiles de los activos intangibles son finitas o indefinidas.

Para determinar la vida útil de un activo intangible la Compañía deberá considerar los siguientes aspectos:

- La utilización esperada del activo,
- Los ciclos típicos de vida del producto,
- La obsolescencia técnica, tecnológica, comercial o de otro tipo,
- La estabilidad de la industria en la que opere el activo, así como los cambios en la demanda de mercado para los productos o servicios fabricados con el activo en cuestión,
- Las actuaciones esperadas de los competidores, ya sean actuales o potenciales,
- El nivel de los desembolsos por mantenimiento necesarios para conseguir los beneficios económicos esperados del activo,
- El período en que se controle el activo por parte de la Compañía,
- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos poseídos por la Compañía.

Amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas

La Compañía deberá amortizar linealmente durante la vida útil esperada, los activos intangibles con vidas útiles finitas. El cargo por amortización de cada período deberá ser reconocido en el estado de resultados.

Los activos intangibles (software) tienen una vida útil definida y se amortizara durante el tiempo que genere beneficios económicos a la compañía.

Activo	Vida Útil
Software	Entre 5 y 15 años
Licencias	Entre 3 y 5 años



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Un activo intangible se dará de baja en cuentas: Por su enajenación o disposición por otra vía, o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su utilización, enajenación o disposición por otra vía.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un activo intangible se determinará como la diferencia entre el importe neto obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, y el importe en libros del activo. Se reconocerá en el resultado del ejercicio cuando la partida sea dada de baja en cuentas (a menos que la Sección 20 Arrendamientos establezca otra cosa, en caso de una venta con arrendamiento posterior). Las ganancias no se clasificarán como ingresos ordinarios.

3.1.7. Arrendamientos

Reconocimiento inicial

La Servimedic clasifica sus arrendamientos teniendo como base el grado en que los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario.

Entre tales riesgos se incluyen la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa u obsolescencia tecnológica, así como las variaciones en el desempeño debidas a cambios en las condiciones económicas del mercado. Los beneficios pueden estar representados por la expectativa de una operación rentable a lo largo de la vida económica del activo, así como por una ganancia por revalorización o por una realización del valor residual.

Servimedic clasificará un arrendamiento como:

Arrendamiento financiero si se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, por lo que evaluará si:

- a. el arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario al finalizar el plazo del arrendamiento;
- b. el arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea suficientemente inferior al valor razonable, en el momento en que la opción sea ejercitable, de modo que, al inicio del arrendamiento, se prevea con razonable certeza que tal opción será ejercida;
- c. el plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo incluso si la propiedad no se transfiere al final de la operación;
- d. al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos equivalente a la práctica totalidad del valor razonable del activo objeto de la operación; y
- e. los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que sólo el arrendatario tiene la posibilidad de usarlos sin realizar en ellos modificaciones importantes.

Otros indicadores de situaciones que podrían llevar, por sí solas o de forma conjunta con otras, a la clasificación de un arrendamiento como de carácter financiero, son las siguientes:



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

- (a) si el arrendatario puede cancelar el contrato de arrendamiento, y las pérdidas sufridas por el arrendador a causa de tal cancelación fueran asumidas por el arrendatario;
- (b) las pérdidas o ganancias derivadas de las fluctuaciones en el valor razonable del importe residual recaen sobre el arrendatario (por ejemplo en la forma de un descuento por importe similar al valor en venta del activo al final del arrendamiento); y
- (c) el arrendatario tiene la posibilidad de prorrogar el arrendamiento durante un segundo periodo, con unos pagos por arrendamiento que son sustancialmente inferiores a los habituales del mercado.

Arrendamiento operativo Un arrendamiento se clasificará como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

La clasificación de un acuerdo de arrendamiento deberá hacerse al comienzo del mismo. Si en algún momento el arrendador y el arrendatario acuerdan cambiar las condiciones del contrato y tales cambios dan origen a una clasificación del contrato diferente a la inicial, entonces el acuerdo modificado deberá considerarse como un nuevo contrato de arrendamiento con nuevas estipulaciones y deberá clasificarse según proceda.

En la compañía, los cambios en las estimaciones o los cambios en otras circunstancias no esenciales, no darán lugar a una nueva clasificación del arrendamiento a efectos contables.

Reconocimiento inicial y medición posterior arrendamiento financiero

Arrendatario

Cuando Servimedic, opere en un arrendamiento financiero como arrendatario el reconocimiento de los hechos económicos se aplica de la siguiente forma:

- a) En la medición inicial de un activo adquirido mediante arrendamiento financiero, la compañía reconocerá sus derechos de uso y obligaciones como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.
El valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento se calculará utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento. Si no se puede determinar, se usará la tasa de interés incremental de las obligaciones que posee la compañía.
- b) En la medición posterior, Servimedic debe reparte los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción del pasivo, utilizando el método del interés efectivo. Servimedic distribuye la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, obteniendo una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar.
 - El cargo por depreciación del activo arrendado bajo arrendamiento financiero, se calcula de acuerdo con la política fijada para propiedad, planta y equipo.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

- Las mejoras y adecuaciones en bienes bajo la modalidad de leasing financiero y/o operativo se consideran parte integrante de la propiedad planta y equipo siempre y cuando cumpla con el alcance de este.
- Deberá evaluarse si un activo adquirido en régimen de arrendamiento financiero ha sufrido un deterioro en su valor, aplicando las características establecidas en la política de deterioro del valor de los activos.

Reconocimiento inicial y medición posterior arrendamiento operativo

Arrendatario

Cuando Servimedic, opere en un arrendamiento operativo como arrendatario, el reconocimiento de los hechos económicos se aplica de la siguiente forma:

- a) Los bienes que se han recibido bajo arrendamiento operativo deberán reconocerse en el momento en que se inicia el acuerdo, lo cual coincide con la fecha en que se recibe el bien objeto del acuerdo.
- b) Los pagos por arrendamiento operativo deberán reconocerse como gastos en la cuenta de resultados de forma lineal a lo largo de la vida del contrato, a menos que exista otra base para liquidar los pagos del arrendamiento.
- c) Los incentivos recibidos del arrendador en un arrendamiento operativo, deberán considerarse como un menor gasto por arrendamiento.
- d) Para establecer la vida útil de las mejoras en propiedades tomadas en arrendamiento operativo, debe tomarse la menor entre la duración del contrato y el término de tiempo de utilización esperada del activo.

3.1.8. Deterioro del valor de los activos

Reconocimiento y medición

Pruebas de deterioro del valor de los activos

Servimedic deberá asegurarse que sus activos estén contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el que se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su venta. Si este es el caso, la Servimedic deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de dicho activo.

Evaluación de las pruebas de deterioro de valor de los activos

Se deberá evaluar en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa o en cualquier momento en que se presenten indicios, si existe algún deterioro del valor de los activos. Si existiera tal indicio, se deberá estimar el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Definición de las Unidades Generadoras de Efectivo (UGE)

Servimedic Quiron deberá definir las Unidades Generadoras de Efectivo para determinar su valor recuperable, cuando no sea posible estimar éste para un activo individual.

Asignación de los activos a cada unidad Generadora de Efectivo

Servimedic deberá asignar los activos a cada Unidad Generadora de Efectivo definida y debe identificar y separar los activos comunes, de los activos directos (operativos) que están relacionados con cada una UGE.

Medición del valor recuperable

Se deberá medir el valor recuperable de un activo o Unidad Generadora de Efectivo al mayor entre:

- i. su valor razonable menos los costos de venta y
- ii. su valor de uso

En el caso de que cualquiera de estos dos valores supere el valor contable del activo objeto de análisis, se considerará que no existe pérdida de valor y no será necesario estimar el otro.

El valor recuperable de un activo individual no podrá ser determinado cuando:

- i. el valor de uso del activo no pueda estimarse como próximo a su valor razonable menos los costos de venta (por ejemplo, cuando los flujos de caja futuros por la utilización continuada del activo no puedan determinarse por ser insignificantes); y
- ii. el activo no genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las producidas por otros activos.

En estos casos, el valor de uso y, por tanto, el valor recuperable, podrán determinarse sólo a partir de la Unidad Generadora de Efectivo.

Criterios para la estimación del valor razonable neto

Servimedic deberá usar un modelo de valuación apropiado, o un indicador del valor razonable de los activos para determinar el valor razonable neto y deberá tener en cuenta los siguientes criterios, con la evidencia que soporte dichas estimaciones:

- La existencia de un precio dentro de un compromiso formal de venta, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, ajustado por los costos incrementales directamente atribuibles a la enajenación o disposición del activo.
- Si no existiera un compromiso formal de venta, pero el activo se negocia en un mercado activo, el valor razonable neto del activo sería el precio de mercado del activo, menos los costos de venta o disposición.
- Si no existiese ni un acuerdo firme de venta ni un mercado activo, el valor razonable neto se calculará a partir de la m



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

- mejor información disponible para reflejar el valor que se pueda obtener (por ejemplo costo de reposición), en la fecha del balance, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas, una vez deducidos los costos de venta o disposición. Para determinar este valor, la Compañía tendrá en cuenta el resultado de las transacciones recientes con activos similares del mismo sector.
- Para los casos que no sea posible estimar el valor razonable de forma fiable, el valor recuperable será el valor en uso.

Criterios para la estimación del valor en uso

Servimedic deberá reflejar en el cálculo del valor en uso de un activo los siguientes elementos:

a) Una estimación de los flujos de caja futuros que la compañía espera obtener del activo, teniendo en cuenta su estado actual, se deben excluir:

- Entradas o salidas de efectivo futuras que se espera que surjan de una reestructuración futura en la que la Compañía no se ha comprometido todavía; o la mejora o aumento del desempeño del activo.
- Entradas o salidas de efectivo por actividades de financiación; ni cobros o pagos por el impuesto a las ganancias.
- No deben considerarse flujos relacionados con pago de impuestos, ni pagos relacionados con financiación del activo.

Los flujos de caja futuros se deberán estimar en la moneda en la que vayan a ser generados, y se deberán actualizar utilizando la tasa de descuento adecuada para esa moneda. La compañía deberá convertir el valor presente aplicando la tasa de cambio en la fecha del cálculo del valor en uso y deberán ser descontados usando una tasa antes de impuesto, ajustada por cualquier riesgo específico del activo para los cuales las estimaciones de flujos de caja futuros no hayan sido ajustadas.

Las estimaciones de flujos de caja no deberán incluir:

- Entradas de efectivo de otros activos que sean en gran medida independientes de las entradas de efectivo del activo en cuestión;
- Salidas de efectivo relativas a obligaciones registradas como pasivos.
- Gastos estimados por aportes de capital para la adquisición de activos futuros
- Las expectativas sobre posibles variaciones en el valor o en la distribución de dichos flujos de caja futuros.
- El valor temporal del dinero, representado por la tasa de interés de mercado libre de riesgo.
- El precio por la incertidumbre inherente en el activo; y
- Otros factores, como la iliquidez, que los participantes en el mercado reflejarían al poner precio a los flujos de caja futuros que la Compañía espera que se deriven del activo.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

3.1.9. Provisiones y contingencias

Reconocimiento, medición y revelación

Provisiones

Servimedic, sólo reconocerá una provisión cuando:

- (a) tenga una obligación en la **fecha sobre la que se informa** como resultado de un suceso pasado;
- (b) sea **probable** (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Mide inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que pagará racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión corresponde al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

En la medición posterior, revisa y ajusta, en caso de ser necesario, las provisiones en cada fecha de cierre para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Cuando una provisión se mide por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconoce como un costo financiero en los resultados del período en que surge.

Servimedic carga contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Pasivos contingentes

Revela un pasivo contingente cuando tiene una obligación posible pero incierta, o que para dicha obligación presente no sea probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación y/o que el importe de dicha obligación no pueda ser estimado de forma fiable.

Los pasivos contingentes pueden evolucionar de un modo no previsto inicialmente. Por lo tanto, deben ser evaluados continuamente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable. Entonces será necesario reconocer una



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Análisis de reconocimiento de provisión y pasivo contingente

Análisis de la evidencia disponible	Provisión	Pasivo contingente
Probabilidad de existencia de la obligación actual > 50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión	Si la estimación no es fiable, se revelará en las notas a los estados financieros
Probabilidad de existencia de la obligación actual < 50%	No se reconocerá provisión	Se revelará en las notas a los estados financieros
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota	No se reconocerá provisión	No se revelará en las notas a los estados financieros

Activos contingentes

Normalmente, los activos contingentes surgen por sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos.

Los activos contingentes se evalúan continuamente para asegurarse de que la evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros, si se ha hecho prácticamente seguro que una entrada de beneficios económicos se producirá, los activos y los ingresos relacionados deben ser reconocidos en los estados financieros del periodo en que ocurra el cambio. Si una entrada de beneficios económicos se ha convertido en probable, se revelará el correspondiente activo contingente.

Otras provisiones

Contrato Oneroso

Si Servimedic S.A.S tiene un contrato que es oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deberán ser reconocidas y medidas, en los estados financieros como provisiones. Antes de establecer una provisión separada para un contrato oneroso, la compañía deberá reconocer cualquier pérdida por deterioro que ha ocurrido a los activos dedicados a ese contrato, de acuerdo a la política de Deterioro del valor de los activos.

De acuerdo con la definición de contrato oneroso, los costos inevitables del contrato reflejarán los menores costos netos por resolverlo, o lo que es igual, el importe menor entre el costo de cumplir sus cláusulas y la cuantía de las compensaciones o multas que se deriven de su incumplimiento.

Para determinar si existe un contrato oneroso, se deberá estimar tanto los futuros ingresos, como los futuros costos directamente relacionado con este. Para tales efectos, todos los contratos materiales en la fecha de reporte deberán ser analizados por condiciones onerosas.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Reestructuración

Servimedic deberá reconocer una provisión por reestructuración a la fecha del Estado de Situación Financiera solamente cuando los criterios generales de reconocimiento de la provisión son satisfechos. La obligación puede ser o legal o implícita

Una obligación implícita de reestructurar surge solamente cuando la compañía:

- i. Tiene un plan formal detallado de la reestructuración identificando por lo menos
 - o El negocio o parte del negocio involucrado; las ubicaciones principales afectadas;
 - o La ubicación, función y número aproximado de trabajadores que serán compensados por la terminación de sus servicios;
 - o Los gastos que serán incurridos; y
 - o Fecha en que el plan será implementado y
- ii. Ha establecido una expectativa válida en los afectados, en el sentido de que la reestructuración se llevará a cabo, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus propias características de los mismos. Para tales efectos, los empleados tienen que haber sido informados sobre la reestructuración; sin embargo, no es necesario que se informen los empleados afectados individualmente. es necesario que haya existido una comunicación con el grupo de empleados afectados.

Si la decisión de reestructuración de la administración o Junta Directiva ha sido tomada antes de la fecha del Estado de Situación Financiera, no dará lugar a una obligación implícita a la fecha del Estado de Situación Financiera a menos que la compañía haya, antes de la fecha del Estado de Situación Financiera:

- o Comenzado a implementar el plan de reestructuración; o
- o Anunciado las principales características del plan de reestructuración a los empleados afectados por el mismo de manera suficientemente específica como para establecer una expectativa válida en los mismos que el grupo realizará la reestructuración.
- o Si la compañía comienza a implementar un plan de reestructuración, o anuncia sus principales características a los afectados, solamente después de la fecha del cierre del estado financiero, se requiere revelación bajo el Capítulo de hechos ocurridos después de la fecha de balance Sección 32, si la reestructuración es material y la no revelación podría influenciar las decisiones económicas de los usuarios tomadas en base a los estados financieros.

La provisión por reestructuración deberá incluir solamente los desembolsos que surgen directamente de la reestructuración, que son los siguientes y de forma simultánea están:

- o Necesariamente incurridos por motivo de la reestructuración; y
- o No asociados con las actividades que continúan en Servimedic S.A.S.

Una provisión por reestructuración no incluye costos relacionados con la gestión futura del negocio, no son pasivos de la reestructuración al final del periodo, ni gastos, ni inversiones como:

- o Formación o reubicación del personal permanente
- o Comercialización, o



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

- Inversión en nuevos sistemas y redes de distribución

Estos se tratarán contablemente, de la misma manera que si se produjeran con independencia de la reestructuración.

Las pérdidas operacionales futuras identificables hasta la fecha de una reestructuración no son incluidas en la provisión por reestructuración a menos que estén relacionadas con un contrato oneroso.

Si la compañía está enajenando la operación por medio de una venta a un tercero, no se reconoce una obligación respecto de esa venta hasta que exista un contrato de venta comprometedor.

Cuando una venta es solamente parte de una reestructuración, puede surgir una obligación implícita para las otras partes de la reestructuración antes de que exista un acuerdo de venta comprometedor.

3.1.10. Beneficios a empleados

Reconocimiento y medición

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un gasto, a menos que esté dentro del alcance de la política de inventarios o propiedad, planta y equipo; y como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado va a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

En el reconocimiento, Servimedic mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

En la medición posterior, mide las prestaciones y remuneraciones por pagar al valor ajustado por cualquier cambio en las obligaciones contraídas con los empleados.

Reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, sólo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- (a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o
- (b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

Mide los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

3.1.11. Impuestos a las ganancias corrientes y diferido

Contabilización

Servimedic contabilizará las consecuencias fiscales de la misma manera en que se contabilizan las transacciones y otros sucesos que las generan.

Para contabilizar el impuesto corriente e impuesto diferido, se debe tener en cuenta cómo tratar las consecuencias actuales y futuras de:

- a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales
- b) Se Identificará que activos y pasivos se espera que afecten a las ganancias fiscales si se recupera o liquidan por su importe en libros presente
- c) Reconocerá los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados cuando la entidad demuestre que a futuro tiene la capacidad de revertirlas y/o compensarlas.
- d) Se medirá los activos y pasivos por impuestos usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa y que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos
- e) Se distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados del Estado de resultados, integral y patrimonio

Servimedic deberá revertir el registro existente y contabilizar los nuevos cálculos originados en el ejercicio contable, cuando se realice el cálculo del impuesto diferido activo y pasivo.

Reconocimiento

Servimedic reconoce el impuesto a las ganancias en el estado de resultados, excepto cuando el mismo esté asociado con alguna partida reconocida directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio. El impuesto a las ganancias incluye:

- El impuesto corriente: comprende el impuesto de Renta
- El impuesto diferido

El gasto por impuesto de renta es reconocido en los resultados y corresponde a la suma del impuesto diferido y el impuesto del corriente, cuando no ha sido reconocido en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Los impuestos corrientes comprenden los activos y pasivos, con autoridades fiscales relacionados con el periodo corriente o periodos anteriores, que no han sido cancelados a la fecha de reporte. El impuesto corriente se calcula con base en la utilidad gravada, la cual difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas imponibles, de acuerdo con la legislación tributaria en Colombia al final del periodo.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Las consecuencias fiscales se contabilizaran de la misma manera en que se contabilizan las transacciones y otros sucesos que las generan.

Para contabilizar los impuestos a las ganancias se debe tener en cuenta cómo tratar las consecuencias actuales y futuras de:

- La recuperación (liquidación) en el futuro del valor en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el Estado de Situación Financiera de la Compañía; y
- Las transacciones y otros sucesos del periodo corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros.

El impuesto sobre la renta diferido, se establece utilizando el método pasivo del balance contemplado en la sección 29. Este método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales, de acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican como:

- ✓ Diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán a futuro en un monto gravable), o
- ✓ Diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en partidas deducibles).

Servimedic presenta un pasivo diferido por impuesto si representa una diferencia temporal imponible y un activo diferido por impuesto si representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Así mismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido, se reduce en la medida de que no es probable que el beneficio del impuesto se realice.

Reconocimiento en el estado de resultados del periodo y otro resultado integral

Los impuestos corrientes y diferidos se deberán reconocer como un ingreso o un gasto en la cuenta de resultados del periodo, excepto en la medida en que surjan de:

- Una transacción o hecho que se registra en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en el mismo periodo o en periodos distintos
- Una combinación de negocios

Los activos y pasivos por impuestos diferidos surgirán cuando los ingresos y gastos, que se contabilizan en un periodo para establecer la ganancia contable, se registran en otro periodo diferente para determinar la ganancia fiscal.

El registro contable de los impuestos diferidos activos o pasivos deberá modificarse aunque no se produzca un cambio en la diferencia temporal correspondiente, cuando:

- Se presenten cambios en tasa de impuestos o las normas fiscales.
- Se evalúe la recuperabilidad de activos por impuestos diferidos.
- Se den cambios en la forma esperada de recuperar un determinado activo.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

El ajuste resultante en el impuesto diferido se deberá reconocer en la cuenta de resultados del ejercicio, excepto cuando se refiera a partidas previamente registradas en otro resultado integral o contra patrimonio. Si, excepcionalmente, resultara difícil determinar qué parte de un impuesto diferido se refiere a partidas cargadas o abonadas directamente a patrimonio, se hará una distribución proporcional sobre bases que resulten razonables.

Reconocimiento fuera del resultado y/o en cuentas de patrimonio

En La compañía, los impuestos corrientes y los impuestos diferidos deberán reconocerse fuera del resultado si se relacionan con partidas que se reconocen, en el mismo periodo o en otro diferente, fuera del resultado, ejemplos:

Reconocimiento en otro resultado integral

- La diferencia en cambio que surja de la conversión de los estados financieros de un negocio extranjero.

Reconocimiento directamente en el patrimonio

- Un ajuste a los resultados acumulados realizado al inicio del ejercicio como consecuencia de cambios en políticas contables o de corrección de errores.
- El registro inicial del componente patrimonial de un instrumento financiero compuesto.
- Si en el pago de dividendos a los accionistas hay una parte que se les retiene, no a título de impuesto sobre la renta sino a título de gravamen documental, y se entrega a la autoridad fiscal, los valores pagados o a pagar se cargarán contra patrimonio como menor valor del dividendo pagado.

Medición

En Servimedic los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán valorarse utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y en las leyes vigentes o próximas a ser aprobadas con relación a la fecha de balance.

Si hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valorarán a la tasa media esperada aplicable al resultado gravable de los periodos en que se espera que se reviertan las diferencias temporarias.

A la fecha de balance la deberá hacer una valoración de los activos y pasivos por impuestos diferidos, la cual deberá reflejar las consecuencias fiscales de las estimaciones en relación con la recuperación o liquidación del valor en libros de sus activos y pasivos.

Nota 4. Estimaciones y juicios contables significativos

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

- Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros,

- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios y reestructuraciones,

- La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido,

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

NOTA 5. Primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y se presentan para fines comparativos.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la sección 35 de NIIF para PYMES para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes están conformado de la siguiente manera

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION	Var. %
CAJA	6,048,250	8,151,851	(2,103,601)	-26%
BANCOS	12,452,312	55,713,591	(43,261,279)	-78%
BANCO - FIDUCIA	5,331,129	56,389,097	(51,057,968)	-91%
DISPONIBLE	23,831,691	120,254,539	(96,422,848)	-80%

De este rubro, no se tiene restricciones ni embargos y se encuentra disponible para su uso.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota.7 Cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Deudores Comerciales y Otras	2022	2021	VARIACION	Var. %
Clientes	904,661,278	1,044,410,157	(139,748,878)	-13%
Cuentas por cobrar a socios y Ac	363,193,731	14,000,000	349,193,731	2494%
Cuentas por cobrar a otros	1,716,836	4,142,321	(2,425,485)	-59%
Anticipos y avances a contratista	1,030,322	4,450,230	(3,419,908)	-77%
Cuentas por cobrar a empleados	1,994,602	1,235,868	758,734	61%
Total Deudores comerc. y ot	1,272,596,770	1,068,238,576	204,358,194	19%

Las cuentas por cobrar clientes corresponden a cobros por libro abierto a la EPS Comfenalco Valle con pago máximo a 30 días

Nota 8. Inventarios

Los inventarios están compuestos por las vacunas no pos, las cuales se les realizo análisis de valor neto de realización y no dio lugar a deterioro, , la rotación de las vacunas en su mayoría es a 30 días, la empresa no compra vacunas para almacenar, solo de acuerdo a la demanda que tiene.

Inventarios	2022	2021	VARIACION	Var. %
Medicamentos y vacunas	36,772,649	33,083,487	3,689,161	11%
Total Inventarios	36,772,649	33,083,487	3,689,161	11%

Se mantiene el contrato de vacunación por MIPRES a Comfenalco EPS , Adicionalmente se venden vacunas a clientes particulares en la sede de vacunación CIS VIDA.

Nota 9. Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes lo componen saldos a favor en la liquidación de las declaraciones tributarias de Renta Al cierre del periodo no se habían presentado las declaraciones ni se han solicitado estos saldos a la Dirección de Impuestos.

Impuestos Corrientes	2022	2021	VARIACION	Var. %
Saldo a Favor en Renta	203,383,044	496,856,608	(293,473,563)	-59%
Saldo a Favor en Industria y Com	0	0	-	
Total Activos por Impuestos	203,383,044	496,856,608	(293,473,563)	-59%



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota 10. Otros activos no Financieros

Otros Activos No financieros	2022	2021	VARIACION	Var. %
Aportes en Coomeva Cooperativa	8,157,693	7,521,451	636,242	8%
Comisiones FNG	0	2,374,011	(2,374,010)	-100%
Pólizas de Seguros	0	72,258,304	(72,258,304)	-100%
Licencias	0	7,885,942	(7,885,943)	-100%
Insumos Medicos	0	2,801,340	(2,801,340)	-100%
Mejoras en propiedad Ajena	0	563,024,218	(563,024,218)	-100%
Otros Activos	25,091,746	23,185,367	1,906,380	8%
Total Otros Activos no Financ	33,249,440	679,050,633	(645,801,193)	-95%

Durante el año 2022 se terminó de amortizar las mejoras en propiedad ajena de la sede Jamundí.

Activo No corriente

Nota 11. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de propiedad, planta y equipo.

Propiedad Planta y Equipo	2022	2021	VARIACION	Var. %
Terrenos	847,884,350	1,121,393,250	(273,508,900)	-24%
Edificios	1,317,257,200	1,485,083,076	(167,825,876)	-11%
Maquinaria y equipo	94,448,836	150,363,609	(55,914,773)	-37%
Equipo medico cientifico	106,041,184	109,005,405		
Equipo de Oficina	216,992,565	239,227,949	(22,235,384)	-9%
Equipo de Computo	35,548,555	48,459,040	(12,910,485)	-27%
Total	2,618,172,690	3,153,532,329	(535,359,639)	-17%

La variación negativa del 17% corresponde a venta de un inmueble e igualmente venta de muebles, maquinaria y equipo así como equipo de computo de la sede sur que se cerró.

¹ Para la clase de bienes inmuebles, se realizó revaluación según los PCGA anteriores como costo atribuido.

² Para la clase de bienes muebles, se realizó un inventario físico y se realizó costo atribuido por valor razonable

Las vidas útiles por categoría de propiedad planta y equipo, son las que se señalan a continuación:

Categoría	Rango
Construcciones y Edificación	30 a 90 años
Maquinaria y Equipos	5 -25 años
Equipo de Oficina	5 a 25 años
Equipo computación y Comunicación	3 a 10 años
Equipo Médico y Odontológico	2 a 10 años

Las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación corresponden a las asignadas al grupo homogéneo y al tipo de activo al que pertenece y el método fue por línea recta.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota 12. Impuesto Diferido Activo

El movimiento del impuesto diferido activo es el siguiente:

Impuesto diferido Activos	2022	2021	VARIACION	Var. %
Activo por Impuesto diferido	329,215,029	165,064,036	164,150,993	99%
Total	329,215,029	165,064,036	164,150,993	99%

El cálculo del impuesto diferido se realiza a una tarifa del 35%, dado que en los terrenos se tiene la proyección de la venta del inmueble en un periodo menor a dos años.

Pasivo corrientes

Nota 13. Pasivos Financieros Corrientes

Obligaciones Financieras	2022	2021	VARIACION	Var. %
Bancolombia Credito	20,455,749	486,833,333	(466,377,584)	-96%
Banco Bogota	312,941,321	316,420,041	(3,478,720)	-1%
Tarjeta de credito empresarial	10,408,795	6,149,296	4,259,499	69%
Total	343,805,865	809,402,670	(465,596,805)	-58%

Todos los créditos se encuentran al día y se proyectan ser cancelados en su totalidad en un plazo máximo de 1 año.

Nota 14. Proveedores

Proveedores	2022	2021	VARIACION	Var. %
Red Adscritas de proveedores	166,637,268	24,925,210	141,712,058	569%
Total Proveedores	166,637,268	24,925,210	141,712,058	569%

Las obligaciones de los proveedores de la red de salud se incrementaron en el año 2022, debido a la contratación de especialistas en odontología por la nueva cobertura del POS en el servicio de odontología.

Nota 15. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas Comerciales por pagar la constituyen proveedores de insumos médicos, servicios, honorarios, aportes parafiscales, libranzas, fondos de empleados, seguros arrendamiento etc. Estos instrumentos financieros se miden al valor razonable y la política de pago es 60 días fecha radicación facturas, son facturas al corto plazo y no se le calcula deterioro.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Cuentas Comerciales por Pagar	2022	2021	VARIACION	Var. %
Cuentas por Pagar	461,876,350	1,054,424,905	(592,548,556)	-56%
Cuentas por Pagar Socios	0		-	
Honorarios por pagar	120,091,090	206,033,661	(85,942,571)	-42%
Servicios	0		-	
Arrendamientos	0		-	
Servicios Publicos	0		-	
Seguros	0		-	
Otros	193,562,070	113,295,160	80,266,909	
Aportes ARL	5,499,500	8,108,300	(2,608,800)	-32%
Aportes EPS	11,812,346	17,126,665	(5,314,319)	-31%
Aportes Fondos de pensiones	38,086,869	55,207,440	(17,120,571)	-31%
Aportes a Caja de Compensacion	9,978,900	14,420,800	(4,441,900)	-31%
Libranzas	0	2,729,954	(2,729,954)	-100%
Fondo de Empleados	0	11,925,844	(11,925,844)	-100%
Cuotas Moderadores y copagos	46,689,462	149,305,805	(102,616,343)	-69%
Copagos Prestadores de Servicios			-	
Total Cuentas por Pagar	887,596,585	1,632,578,535	(744,981,949)	-46%

Notas 16. Beneficios a los empleados

El siguiente es del detalle de las obligaciones laborales corrientes a diciembre 31 de 2022:

Obligaciones Laborales	2022	2021	VARIACION	Var. %
Salarios por Pagar	3,900,734	19,636,186	(15,735,451)	-80%
Cesantias Consolidadas	224,867,922	306,600,474	(81,732,552)	-27%
Intereses de Cesantias	26,722,265	37,066,753	(10,344,487)	-28%
Vacaciones Consolidadas	32,069,222	73,807,773	(41,738,550)	-57%
Indemnizaciones po pagar	54,183,043	42,804,600	11,378,443	27%
Total Obligaciones Laborales	341,743,187	479,915,786	(138,172,599)	-29%

La empresa reconoce como obligaciones laborales las que estipula la ley, al valor neto acordado en los contratos de trabajo.

Los salarios por pagar corresponden a pagos de salarios de algunos funcionarios que no quedaron aplicados al 31 del mes de diciembre de 2022 por tener cuenta en bancos diferentes a la que se hace la dispersión de fondos.

Al cierre del periodo la empresa no tiene conocimiento de demandas laborales de ninguna índole, razón por la cual no se reconocen provisiones ni contingencias que en un futuro se llegasen a desembolsar.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Pasivos no corrientes

Nota 17. Pasivo Largo Plazo

<i>Obligaciones Financieras L.P</i>	2022	2021	VARIACION	Var. %
Banco de Bogota	0	324,166,667	(324,166,667)	
Bancolombia	0	53,537,627	(53,537,627)	-100%
Total	0	377,704,294	(377,704,294)	-100%

No se presentan obligaciones financieras a largo plazo en el año 2022 debido a que los planes de amortización proyectados de estos créditos no superan el año.

Nota 18. Impuesto Diferido

El movimiento de los impuestos diferidos pasivos en el año, es el siguiente al que se le aplicó la tarifa del 35%

Impuesto Diferido	2022	2021	VARIACION	Var. %
Propiedad Planta y Equipo	564,083,969	444,494,447	119,589,522	27%
Intangibles	0	-	-	
Total	564,083,969	444,494,447	119,589,522	27%

Patrimonio

Nota 19 Capital

En el año 2014 la empresa realizo aumento de capital autorizado a \$ 500 millones de pesos, de los cuales suscrito y pagado hasta la fecha hay \$ 300 millones de pesos.

El capital se compone de la siguiente manera:

CAPITAL	2022	2021	VARIACION	Var. %
Capital Suscrito	500,000,000	500,000,000	-	0%
Capital Pagado	300,000,000	300,000,000	-	0%
Acciones autorizadas	100	100	-	0%
Acciones Pagadas	60	60	-	0%



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota 20. Reservas

La empresa posee dos tipos de reservas, la Legal y la estatutaria para adquisición de Activos fijos, las reservas se componen de la siguiente manera:

Reservas	2022	2021	VARIACION	Var. %
Obligatorias	141,064,245	138,335,863	2,728,382	2%
Otras reservas	149,644,787	139,089,344	10,555,443	8%
Total Reservas	290,709,032	277,425,207	13,283,825	5%

Estas reservas se incrementaron en las obligatorias con el 10% de la utilidad del año 2021 y otras reservas del excedente que quedó de cruzar el anticipo de socios .

Nota 21. Utilidades Acumuladas

Utilidades Acumuladas	2022	2021	VARIACION	Var. %
Utilidad Ejercicios Anteriores	- 41,565,663	- 41,565,663	-	0%
Retiro de Utilidades	54,640,185	54,640,185	-	0%
Total	13,074,522	13,074,522	-	0%

Nota 22

Superávit por valorizaciones

Se mantienen las valorizaciones respecto a las del año anterior,

Nota 23 Ajuste adopción por primera vez

Representa el ajuste a enero 1 de 2014 por Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota. 23 Ajustes por Adopcion

Ajuste por Adopcion por primera vez

	2014
Revalorizacion del patrimonio	- 2.829.721
Costo Atribuido del Terreno	- 354.699.125
Costo Atribuido Edificaciones	- 523.837.543
Eliminacion Propiedaad Planta y Equipo Inicial	139.294.179
Costo Atribuido Propiedad planta y Equipo	- 167.645.536
Ajuste cuentas por Cobrar a Terceros	610.400
Intangibles pagina web y Licencias	1.265.326
Valor presente neto Cuentas por Cobrar	68.303
Reconocimiento de Leasing por Pagar	- 1.822.666
Reconocimiento impuesto Diferido	142.643.659
	- 766.952.724

Nota 24. Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos de la compañía son por la prestación de servicios de salud bajo contrato de libro abierto con la EPS COMFENALCO VALLE, y venta de vacunas No POS

Concepto	2022	2021	VARIACION	Var. %
Ingresos por Venta de bienes	136,852,582	168,249,293	(31,396,711)	-19%
Ingresos por venta de Servicios	12,391,538,753	11,909,124,873	482,413,880	4%
Total ingresos Actividades O	12,528,391,335	12,077,374,166	451,017,169	4%

Los ingresos se reconocen al valor razonable, el establecido por las partes en el momento de firmar el contrato, las devoluciones y los descuentos se reconocen como menor valor del ingreso.

Nota 25 Costo de Venta y Salarios Asistenciales

El costo de venta lo constituyen la prestación de servicios de salud, como Consultas, Ayuda , de Consultas Terapéuticas, como también los insumos, Mantenimiento de Equipos, para la prestación del servicio.

Los Salarios Asistenciales lo constituyen los médicos, enfermeras jefes, auxiliares de enfermería y administrativos del servicio.

Los costos de ventas se reconocen al valor razonable, el que establece cliente y proveedor, para la realización del servicio contratado.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Costo de Ventas	2022	2021	VARIACION	Var. %
Insumos	394,493,323	533,399,175	(138,905,852)	-26%
Beneficios a empleados, planes d	4,661,203,246	4,684,028,894	(22,825,648)	0%
Beneficios planes de aportacione	710,375,490	700,610,001	9,765,489	1%
Servicios de Salud	33,402,976	519,744,073	(486,341,097)	-94%
Mantenimientos	53,225,256	45,824,126	7,401,130	16%
Honorarios Medicos	2,417,608,041	2,267,921,735	149,686,306	7%
Ayudas diagnosticas y laboratoric	25,562,250	179,529,618	(153,967,368)	-86%
Total	8,295,870,582	8,931,057,621	(635,187,039)	-7%

Nota 26. Otros Ingresos

Los otros ingresos operacionales lo constituyen, descuentos de otros servicios, reintegro de costos reconocidos por la EPS por las obras de habilitación de la sede Rio Cauca, incapacidades aprovechamientos, recuperación del costo amortizado, etc, que se reconocen en el ejercicio al valor del costo.

Concepto	2022	2021	VARIACION	Var. %
Ingresos por arrendamiento	218,965,645	78,838,401	140,127,244	178%
Recuperación costo amortizado		-	-	
Reintegro de costos y gastos	32,398,604	507,254,532	(474,855,928)	-94%
Incapacidades	7,539,390	84,102,585	(76,563,195)	-91%
Otros Ingresos	43,244,234	83,658,100	(40,413,866)	-48%
Total Ingresos No Operacion	302,147,873	753,853,618	(451,705,745)	-60%

(1) En reintegro de costos y gastos se reversaron provisiones por valor de \$ 32.398.604.

Nota 27. Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de administración lo constituyen gastos de personal de administración, costos y gastos fijos, (servicios, mantenimientos, remodelaciones diversos) también se reconocen otros gastos como (gmf, impuestos asumidos, reintegro de costos y gastos y diversos financieros)

Los gastos son reconocidos al valor razonable y los costos financieros al costo.



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Gastos administración	2022	2021	VARIACION	Var. %
Beneficios a empleados planes d	605,357,298	546,920,910	58,436,388	11%
Beneficios planes de aportacione	71,536,975	62,864,569	8,672,406	14%
Servicios Generales	682,064,042	667,638,294	14,425,748	2%
Depreciaciones y Amortizaciones	234,391,216	214,554,472	19,836,744	9%
Arrendamientos	732,007,429	714,629,817	17,377,612	2%
Impuestos diferentes a impuesto	208,230,092	227,635,622	(19,405,530)	-9%
Honorarios	197,726,327	256,434,844	(58,708,517)	-23%
Seguros	193,085,908	50,186,222	142,899,686	285%
Otros Gastos	1,037,654,451	877,696,362	159,958,089	18%
Total gastos administración	3,962,053,738	3,618,561,112	343,492,626	9%

Nota 28. Ingresos Financieros

En los ingresos financieros se reconocen los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro y fiducia, generando un mayor ingreso en el año 2022 por la liquidez que se generó en dicho año..

Otros Ingresos	2022	2021	VARIACION	Var. %
Ingresos Financieros	8,437,201	2,706,537	5,730,664	212%
Total Otros ingresos	8,437,201	2,706,537	5,730,664	212%

Nota 29. Costos Financieros

Se reconocen como costos financieros, los gastos bancarios, intereses y comisiones

Costos Financieros	2022	2021	VARIACION	Var. %
Gastos Bancarios ,Gravamen y c	72,950,915	98,411,006	(25,460,091)	-26%
Intereses	107,929,117	84,666,531	23,262,586	27%
Otros	11,331,804	7,092,660	4,239,144	60%
Total Gastos Financieros	192,211,836	190,170,197	2,041,639	1%



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

Nota 30

Conciliación del impuesto de Renta

CONCILIACION IMPUESTO DE	2022	2021	VARIACION	Var. %
Utilidad antes de impuestos	386,191,252	94,145,392	292,045,860	310%
Mas costos y Gastos no deducible	31,914,088	-	31,914,088	0%
Renta Gravable	418,105,339	94,145,392	323,959,947	344%
Impuesto de Renta	150,457,914	30,032,729	120,425,185	401%
Impuesto de Renta Diferido	- 44,561,465	36,828,839	(81,390,304)	-221%
Impuesto industria y comercio				
Utilidad despues de impuest	280,294,803	27,283,824	253,010,979	927%

Nota 32

Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones entre la Compañía y el personal clave de la gerencia, incluyendo representantes legales y/o administradores corresponden principalmente a la relación laboral celebrada entre las partes y no existen vínculos que puedan influir significativamente en la gestión de la Gerencia.

Nota 33

POLITICAS CONTABLE SOBRE HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance

SERVIMEDIC QUIRON S.A.S, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. A la fecha se conoce el cierre de una de las sedes llamada " Cis Vida" del cual ya se han analizado todos los impactos financieros y aunque estos generaran una baja en los ingresos, la empresa podrá seguir sus operaciones durante el año 2023 dado la negociación de libros abiertos que garantizan que se tendrán los recursos para continuar con la operación de las sedes " Rio Cauca" y " Jamundi".

SERVIMEDIC QUIRON S.A.S, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material.

Revelación de hechos que no implican ajustes



SERVIMEDIC QUIRON S.A.S NIT 900.014.785-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

SERVIMEDIC QUIRON S.A.S no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes, la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

La Compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos, así mismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 de NIIF para pymes.

Nota 35 Aprobación de los estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la asamblea de accionistas y autorizados para su publicación el día 25 de marzo de 2023.