



NIT. 900.298.822-1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE DE 2022

ACTIVO	Rev			
<b>CORRIENTE</b>			<b>\$ 18,346,372,336.08</b>	<b>92%</b>
<b>Efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<b>2</b>		<b>\$ 5,492,788,981.88</b>	<b>27%</b>
Caja General		\$ 7,858,482.64		
Cajas Menores		\$ 8,900,000.00		
Bancos		\$ 5,476,030,499.24		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3</b>		<b>\$ 11,021,653,667.26</b>	<b>55%</b>
<b>Pendiente por radicar</b>		\$ 3,468,207,200.10		
Mallamás		\$ 3,468,207,200.10		
<b>Radicado</b>		\$ 7,057,393,322.70		
Mallamás		\$ 7,243,485,980.70		
Deterioro CxC		-\$ 186,092,658.00		
Activos no financieros		\$ 58,730,403.00		
Anticipo de impuestos y		\$ 429,700,642.46		
Deudores Varios		\$ 7,622,099.00		
<b>Inventarios</b>	<b>4</b>		<b>\$ 1,831,929,686.94</b>	<b>9%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>5</b>		<b>\$ 1,584,448,948.00</b>	<b>8%</b>
<b>Radicado</b>		\$ 1,584,448,948.00		
Mallamas		\$ 68,276,171.00		
Deterioro CxC		-\$ 17,105,282.00		
Comfamiliar de Nariño		\$ 2,059,429,115.00		
Deterioro CxC		-\$ 526,774,093.00		
Asmet		\$ 623,037.00		
<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>6</b>		<b>\$ 52,259,911.15</b>	<b>0.26%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>\$ 19,983,081,195.23</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>			12,297,518,940.73	
Pasivos financieros	7	11,015,437,429.55		
Impuestos gravámenes y tasas	8	1,159,658,189.11		
Obligaciones Laborales	9	36,612,560.67		
Otros Pasivos	10	85,810,761.40		
<b>NO CORRIENTE</b>			0	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>12,297,518,940.73</b>	<b>62%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>11</b>			
Patrimonio de las entidades		\$ 248,400,000.00		
Reservas		\$ 3,179,770.00		
Resultados del ejercicio		\$ 1,947,741,564.84		
Resultados Acumulados		\$ 5,486,240,919.66		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$ 7,685,562,254.50</b>	<b>38%</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>19,983,081,195.23</b>	<b>100%</b>

PASIVO + PATRIMONIO

YANETH PATRICIA FUÉRTES MEJÍA  
Representante Legal

JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ  
Revisor Fiscal

LILIA JOHANA CABRERA TIMANA  
Contadora





NIT.900298.822-1

**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
2021-2022**

	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	\$ 9,826,670,811.00	\$ 18,346,372,336.08	\$ 8,519,701,525.08	86.7%
Efectivo y equivalentes a efectivo	\$ 781,665,507.00	\$ 5,492,788,981.88	\$ 4,711,123,474.88	602.7%
Cuentas por Cobrar	\$ 8,271,657,875.00	\$ 11,021,653,667.26	\$ 2,749,995,792.26	33%
Inventarios	\$ 773,347,429.00	\$ 1,831,929,686.94	\$ 1,058,582,257.94	137%
<b>NO CORRIENTE</b>	\$ 41,560,087.00	\$ 1,636,708,859.15	\$ 1,595,148,772.15	100%
Cuentas por Cobrar	0.00	\$ 1,584,448,948.00	\$ 1,584,448,948.00	100%
Propiedad planta y equipo	\$ 41,560,087.00	\$ 52,259,911.15	\$ 10,699,824.15	26%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 9,868,230,898.00</b>	<b>\$ 19,983,081,195.23</b>	<b>\$ 10,114,850,297.23</b>	<b>102%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	\$ 4,332,321,904.00	\$ 12,297,518,940.73	\$ 7,965,197,036.73	184%
Pasivos financieros	\$ 2,359,781,540.00	\$ 11,015,437,429.55	\$ 8,655,655,889.55	367%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 1,448,825,207.00	\$ 1,159,658,189.11	-\$ 289,167,017.89	-20%
Obligaciones Laborales	\$ 19,212,280.00	\$ 36,612,560.67	\$ 17,400,280.67	91%
Otros Pasivos	\$ 504,502,877.00	\$ 85,810,761.40	-\$ 418,692,115.60	-83%
<b>NO CORRIENTE</b>	\$ -	\$ -		
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 4,332,321,904.00</b>	<b>12,297,518,940.73</b>	<b>\$ 7,965,197,036.73</b>	<b>184%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Patrimonio de las entidades	\$ 248,400,000.00	\$ 248,400,000.00	\$ -	0%
Reservas	\$ 3,179,770.00	\$ 3,179,770.00	\$ -	0%
Resultados del ejercicio	\$ 3,405,545,349.00	\$ 1,947,741,564.84	-\$ 1,457,803,784.16	-43%
Resultados Acumulados	\$ 1,878,783,875.00	\$ 5,486,240,919.66	\$ 3,607,457,044.66	192%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 5,535,908,994.00</b>	<b>\$ 7,685,562,254.50</b>	<b>\$ 2,149,653,260.50</b>	<b>39%</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 9,868,230,898.00</b>	<b>\$ 19,983,081,195.23</b>	<b>\$ 10,114,850,297.23</b>	<b>102%</b>

  
YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA  
Representante Legal

  
JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ  
Revisor Fiscal

  
LIDIA JOHANA CABRERA TIMANA  
Contadora



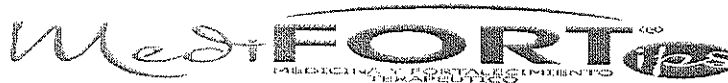
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>REV.</b>				
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADAS</b>	<b>13</b>			<b>\$ 31,606,591,899.74</b>	<b>98.52%</b>
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO		\$ 25,031,628,818.84	\$ 23,833,259,657.74		74.29%
DEVOLUCIÓN-REBAJAS Y DESCUENTOS UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO		-\$ 1,198,369,161.10			
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO			\$ 7,734,225,013.00		24.11%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		\$ 7,813,866,590.00			
DEVOLUCIÓN-REBAJAS Y DESCUENTOS UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		-\$ 79,641,577.00			
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD			\$ 39,107,229.00		0.12%
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>14</b>			<b>\$ 475,997,896.96</b>	<b>1.48%</b>
RECUPERACIONES			\$ 475,876,695.00		
DIVERSOS			\$ 121,201.96		
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>				<b>\$ 32,082,589,796.70</b>	<b>100%</b>
<b>COSTOS</b>	<b>15</b>			<b>\$ 25,605,657,106.57</b>	<b>80%</b>
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO			\$ 20,523,394,830.83		64.0%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO			\$ 5,065,087,275.74		15.8%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD			\$ 17,175,000.00		0.1%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>				<b>\$ 6,476,932,690.13</b>	<b>20%</b>
<b>GASTOS</b>				<b>2,283,404,491.06</b>	<b>7.1%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>16</b>		<b>1,557,364,511.83</b>		
GASTOS DE PERSONAL		106,759,251.16			
HONORARIOS		58,820,000.00			
IMPUESTOS		10,386,368.80			
SERVICIOS		39,591,203.93			
GASTOS LEGALES		5,266,560.00			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,241,100.00			
ADECUACION E INSTALACION		3,100,289.00			
GASTOS DE VIAJE		978,622.00			
DEPRECIACIONES		8,906,020.85			
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		729,972,033.00			
DIVERSOS		591,343,063.09			
<b>DE VENTAS</b>	<b>17</b>		<b>726,039,979.23</b>		
GASTOS DE PERSONAL		342,460,950.67			
HONORARIOS		106,521,707.00			
IMPUESTOS		10,509,364.19			
ARRENDAMIENTOS		27,612,794.00			
SEGUROS		14,490,791.00			
SERVICIOS		186,991,000.00			
GASTOS DE VIAJE		591,200.00			
DIVERSOS		36,862,172.37			
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>				<b>\$ 4,193,528,199.07</b>	<b>13%</b>
OTROS EGRESOS	<b>18</b>			\$ 265,477,838.72	0.8%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>				<b>\$ 3,928,050,360.35</b>	<b>12%</b>
IMPUESTO DE RENTA 35%				1,980,308,795.51	5%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>12</b>			<b>1,947,741,564.84</b>	<b>7%</b>

  
YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA  
Representante Legal

  
JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ  
Revisor Fiscal

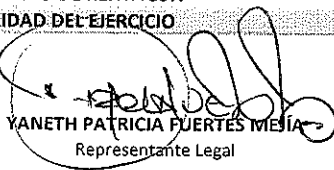
  
LILIA JOHANA CABRERA TIMANA  
Contadora



NIT.900.298.822-1

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACIÓN	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORA</b>	\$ 15,345,402,896.00	\$ 31,606,591,899.74	\$ 16,261,189,003.74	\$ 105.97
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO Y	\$ 15,194,903,612.00	\$ 23,833,259,657.74	\$ 8,638,356,045.74	\$ 56.85
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 150,499,284.00	\$ 7,734,225,013.00	\$ 7,583,725,729.00	\$ 49.91
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 0.00	\$ 39,107,229.00	\$ 39,107,229.00	100%
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	\$ 268,060,167.00	\$ 475,997,896.96	\$ 207,937,729.96	\$ 77.57
RECUPERACIONES	\$ 268,060,167.00	\$ 475,876,695.00	\$ 207,816,528.00	\$ 77.53
DIVERSOS	\$ -	\$ 121,201.96	\$ 121,201.96	
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	\$ 15,613,463,063.00	\$ 32,082,589,796.70	\$ 16,469,126,733.70	\$ 105.48
<b>COSTOS</b>	\$ 9,905,805,866.00	\$ 25,605,657,106.57	\$ 15,699,851,240.57	\$ 158.49
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO	\$ 7,223,503,734.05	\$ 20,523,394,830.83	\$ 13,299,891,096.78	\$ 184.12
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 2,682,302,131.95	\$ 5,065,087,275.74	\$ 2,382,785,143.79	89%
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	\$ -	\$ 17,175,000.00	\$ 17,175,000.00	100%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	\$ 5,707,657,197.00	\$ 6,476,932,690.13	\$ 769,275,493.13	\$ 13.48
<b>GASTOS</b>	\$ 786,809,954.00	\$ 2,283,404,491.06	\$ 1,496,594,537.06	\$ 190.21
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 274,090,620.00	\$ 1,557,364,511.83	\$ 1,283,273,891.83	\$ 468.19
GASTOS DE PERSONAL	\$ 76,309,800.00	\$ 106,759,251.16	\$ 30,449,451.16	\$ 39.90
HONORARIOS	\$ 45,300,000.00	\$ 58,820,000.00	\$ 13,520,000.00	\$ 29.85
IMPUESTOS	\$ 7,470,744.00	\$ 10,386,368.80	\$ 2,915,624.80	\$ 39.03
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1,070,230.00	\$ -	\$ 1,070,230.00	\$ 100.00
SEGUROS	\$ 3,347,138.00	\$ -	\$ 3,347,138.00	\$ 100.00
SERVICIOS	\$ 43,665,184.00	\$ 39,591,203.93	\$ 4,073,980.07	\$ 9.33
GASTOS LEGALES	\$ 3,053,528.00	\$ 5,266,560.00	\$ 2,213,032.00	\$ 72.47
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 6,718,656.00	\$ 2,241,100.00	\$ 4,477,556.00	\$ 66.64
ADECUACION E INSTALACION	\$ 5,198,165.00	\$ 3,100,289.00	\$ 2,097,876.00	\$ 40.36
GASTOS DE VIAJE	\$ 135,200.00	\$ 978,622.00	\$ 843,422.00	\$ 623.83
DEPRECIACIONES	\$ 7,754,029.00	\$ 8,906,020.85	\$ 1,151,991.85	\$ 14.86
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 729,972,033.00	\$ 729,972,033.00	\$ 100.00
DIVERSOS	\$ 74,067,946.00	\$ 591,343,063.09	\$ 517,275,117.09	\$ 698.38
<b>DE VENTAS</b>	\$ 512,719,334.00	\$ 726,039,979.23	\$ 213,320,645.23	\$ 41.61
GASTOS DE PERSONAL	\$ 217,071,193.00	\$ 342,460,950.67	\$ 125,389,757.67	\$ 57.76
HONORARIOS	\$ 115,003,367.00	\$ 106,521,707.00	\$ 8,481,660.00	\$ 7.38
IMPUESTOS	\$ 4,622,566.00	\$ 10,509,364.19	\$ 5,886,798.19	\$ 127.35
ARRENDAMIENTOS	\$ 11,002,276.00	\$ 27,612,794.00	\$ 16,610,518.00	\$ 150.97
SEGUROS	\$ 17,326,432.00	\$ 14,490,791.00	\$ 2,835,641.00	\$ 16.37
SERVICIOS	\$ 127,347,380.00	\$ 186,991,000.00	\$ 59,643,620.00	\$ 46.84
GASTOS DE VIAJE	\$ 640,000.00	\$ 591,200.00	\$ 48,800.00	\$ 7.63
DIVERSOS	\$ 19,706,120.00	\$ 36,862,172.37	\$ 17,156,052.37	\$ 87.06
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	\$ 4,920,847,243.00	\$ 4,193,528,199.07	\$ 727,319,043.93	\$ 14.78
OTROS EGRESOS	\$ 53,445,894.00	\$ 265,477,838.72	\$ 212,031,944.72	\$ 396.72
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	\$ 4,867,401,349.00	\$ 3,928,050,360.35	\$ 939,350,988.65	\$ 19.30
IMPUESTO DE RENTA 35%	\$ 1,461,856,000.00	\$ 1,980,308,795.51	\$ 518,452,795.51	\$ 35.47
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	\$ 3,405,545,349.00	\$ 1,947,741,564.84	\$ 1,457,803,784.16	\$ 42.81

  
YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA  
Representante Legal

  
JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ  
Revisor Fiscal

  
LILIA JOHANA CABRERA TIMANÁ  
Contadora





**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**NIT: 900298822-1**

**A 31 DICIEMBRE DE 2022**

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A 31 DICIEMBRE 2022
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	248,400,000.00	0	-	248,400,000.00
RESERVAS	3,179,770.00	0	-	3,179,770.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,878,783,875.00	3,607,457,044.66	-	5,486,240,919.66
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,405,545,349.00	-	1,457,803,784.16	1,947,741,564.84
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,535,908,994.00</b>	<b>3,607,457,044.66</b>	<b>1,457,803,784.16</b>	<b>7,685,562,254.50</b>

  
**YANETH PATRICIA FUERTES MÉNDEZ**  
 Representante Legal

  
**JULIÁN ANDRÉS ERASO VÉLEZ**  
 Revisor Fiscal

  
**LILIA JOHANA CABRERA TIMANÁ**  
 Contadora



**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
**NIT: 900298822-1**  
**PERIODO 1 ENERO A 31 DICIEMBRE 2022**

	2021	2022	VARIACION
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
CUENTAS POR COBRAR	8,271,657,875.00	12,606,102,615.26	4,334,444,740
INVENTARIOS	773,347,429.00	1,831,929,686.94	1,058,582,258
CUENTAS POR PAGAR	3,808,606,747.00	12,175,095,618.66	8,366,488,872
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	19,212,280.00	36,612,560.67	17,400,281
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			<b>2,990,862,154</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,560,087.00	52,259,911.15	10,699,824
OTROS ACTIVOS	-	-	-
OTROS PASIVOS	504,502,877	85,810,761.40	418,692,116
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			<b>429,391,940</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
FLUJOS DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	5,535,908,994.00	7,685,562,254.50	2,149,653,261
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	5,535,908,994.00	7,685,562,254.50	2,149,653,261
<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE A EFECTIVO A 1 ENERO 2022</b>	781,665,507.00		
<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE A EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2022</b>	5,492,788,981.88		
	<b>4,711,123,475</b>		<b>4,711,123,475</b>

  
**YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA**  
 Representante Legal

  
**JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ**  
 Revisor Fiscal

  
**LILIÁ JOHANA CABRERA TIMANA**  
 Contadora

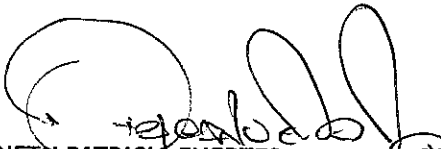
**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

**ARTICULO 37 LEY 222 DE 1995**

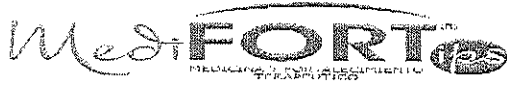
Los suscritos, Representante Legal, y Contadora Pública certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2021 y 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2021 y 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021 y 2020.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Pasto, a los 29 días del mes de marzo del 2022, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

  
**YANETH PATRICIA FUERTES**  
Representante Legal

  
**LILIA YOHANA CABRERA TIMANA**  
Contadora



## REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### NOTA 1. - ASPECTO ORGANIZACIONAL

**ENTIDAD: MEDIFORT SAS** es una sociedad por acciones simplificada, identificada con NIT 900.298.822-1. La empresa se registró en Cámara de Comercio el 06 de julio de 2009 con matrícula mercantil 125693-16, como BIOMÉDICA COLOMBIANA S.A.S; y el 20 de febrero de 2014 cambió su nombre por MEDIFORT S.A.S., siendo sus socios la señora Yaneth Patricia Fuertes Mejía y el señor Humberto Efraín López Montenegro, cada uno con el 50% de participación. La Sra. Yaneth Patricia Fuertes Mejía registra como representante legal de la empresa MEDIFORT S.A.S. Dentro de su giro de negocios se encuentra la prestación de servicios de salud a través del establecimiento de comercio MEDIFORT IPS, Institución habilitada como de baja complejidad mediante el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud -REPS 520010231401 ante el IDSN y con Registro Mercantil 159505-2 del 12 de marzo de 2015.

**DOMICILIO:** El domicilio principal es la ciudad de Pasto, está ubicada en la Calle 13 No. 30º 61 Barrio San Ignacio.

### **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

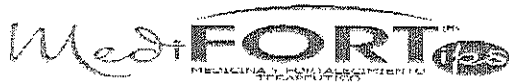
**SISTEMA DE CONTABILIDAD:** Las Transacciones de la Empresa son registradas por el Sistema de Causación en el programa MAGISTER, bajo el marco de las Normas Internacionales de Información Financiera.

**BASES DE PRESENTACIÓN DE INFORME:** Los Estados Financieros se presentan conforme a las Normas Internacionales de Información financiera, las disposiciones del Consejo Técnico de la Contaduría, la Junta Central de Contadores, el Código de Comercio Colombiano y las directrices de la Superintendencia Nacional de Salud.

**INVENTARIOS:** La empresa registra sus inventarios por el método de sistema permanente.

**INGRESOS POR SERVICIOS Y VENTAS:** Los servicios y ventas se registran de acuerdo a la facturación ajustada a las normas tributarias vigentes.





**NOTAS AL BALANCE GENERAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Conformado por la caja general, las cuatro (04) cajas menores y el saldo de las Cuentas Corrientes de Bancolombia Nos. 879-526917-86 y 879-413260-50. Se detallan sus saldos:

DETALLE	2021	2022
<b>Efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<b>\$ 781,665,507.00</b>	<b>\$ 5,492,788,981.88</b>
Caja General	8,413,423.00	\$ 7,858,482.64
Cajas Menores	8,900,000.00	\$ 8,900,000.00
Bancos	764,352,084.00	\$ 5,476,030,499.24

**NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar catalogadas como corrientes ascienden a \$11.021.653.667.26, compuesto por la cartera pendiente por radicar, lo efectivamente radicado por parte de la empresa a las EPS(Mallamas, Asmet, Comfamiliar), así como también los activos no financieros que hacen referencia a los anticipos entregados a algunos proveedores como Avance Médico, Rp Medicas, Enlace Médico, en Anticipos de impuestos y contribuciones, de Renta por \$377.598.642.46 y de Iva a favor por valor de \$52.102.000, en deudores varios conformado por copagos y por incapacidades. Detalladas así:

DETALLE	2021	2022
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 8,271,657,875.00</b>	<b>\$ 11,021,653,667.26</b>
<b>Pendiente por radicar</b>		
Mallamás	0	\$ 3,468,207,200.10
<b>Radicado</b>	0	
Mallamás	\$ 5,246,975,206.00	\$ 7,243,485,980.70
Deterioro CxC	\$ -	-\$ 186,092,658.00
Asmet	\$ 623,037.00	\$ -
Comfamiliar de Nariño	\$ 2,323,227,330.00	\$ -
Activos no financieros	\$ 271,664,122.00	\$ 58,730,403.00
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 420,016,000.00	429,700,642,46
Deudores Varios	\$ 9,152,180.00	\$ 7,622,099.00

**NOTA 4.- MERCANCÍAS**

Es el inventario de mercancías de medicamentos e insumos médicos y osteosíntesis existente en bodega registrados en contabilidad por la suma de **\$1.831.929.686.94**, detallado así:

DETALLE	2021	2022
Inventarios	\$ 773,347,429.00	\$ 1,831.929.686.94

**NOTA 5.- ACTIVO NO CORRIENTE- Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar catalogadas como no corrientes ascienden a \$1.584.448.948, compuesto por la cartera efectivamente radicado por parte de la empresa ante las EPS (Mallamás, Comfamiliar de Nariño, Asmet) con el cálculo del deterioro correspondiente de acuerdo a la normativa vigente para cartera, teniendo en cuenta el tiempo establecido como normal para radicación y pago que se estableció en 90 días. En el cuadro comparativo, no se logró identificar los datos del año 2021, razón por la cual aparece en ceros. Detalladas así:

DETALLE	2021	2022
<b>Cuentas por Cobrar</b>		<b>\$1.584.448.948.00</b>
<b>Radicado</b>		
Mallamas		\$ 68,276,171.00
Deterioro CxC		-\$ 17,105,282.00
Comfamiliar de Nariño		\$ 2,059,429,115.00
		-
Deterioro CxC		-\$ 526,774,093.00
Asmet		\$ 623,037.00

**NOTA 6.- ACTIVO NO CORRIENTE- Propiedades, planta y equipo**

Corresponde a la propiedad, planta y equipo como computadores, impresoras, una camioneta y demás elementos que forman parte de este grupo para el adecuado desempeño de nuestras actividades como IPS, se detallan por grupo así:

DETALLE	2021	2022
<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ 41,560,087.00</b>	<b>\$ 52,259,911.15</b>
Maquinaria y equipo		\$ 6,364,772.00
Equipo de oficina	\$ 8,324,228.00	\$ 12,862,348.00
Equipo de comunicación y computación	\$ 23,956,425.00	\$ 32,659,378.00
Equipo de transporte	\$ 30,500,000.00	\$ 30,500,000.00
Depreciación acumulada	-\$ 21,220,566.00	-\$ 30,126,586.85

**NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE-PASIVOS FINANCIEROS**

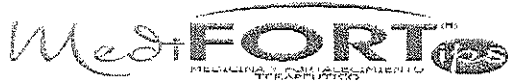
El saldo de esta cuenta es de \$11.015.437.429.55 correspondiente a las obligaciones adquiridas con los proveedores de medicamentos, así:

DETALLE	2021	2022
Pasivos financieros	6,243,944,325.55	\$ 11,015,437,429.55



A continuación, detallamos con nombre de tercero el valor por proveedor correspondiente al año 2022, así:

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 11,015,437,429.55</b>
FUERTES MEJIA MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS SAS	\$ 4,951,545,742.60
COMERCIALIZADORA EXCELSIOR SAS	\$ 956,705,162.00
UNIFIED GROUP SAS	\$ 851,870,497.00
SINERGY DISTRIBUIDORA SAS	\$ 772,558,628.00
UNIFICATION ENTERPRISE SAS	\$ 751,172,846.00
PROAXE SAS	\$ 747,519,796.00
INVICTUS EMPRESA CCIAL SAS	\$ 694,390,802.00
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S	\$ 607,449,006.00
LH SAS	\$ 156,499,350.00
SOLMEDICAL S.A.S C.I.	\$ 123,688,621.00
YANETH PATRICIA FUERTES MEJIA	\$ 113,113,833.00
HOSPIMPORT S.A.S	\$ 83,642,922.00
A & C QUIRÚRGICOS SAS	\$ 44,304,758.00
BAXALTA COLOMBIA SAS	\$ 24,798,000.00
DRUG STORE SAS	\$ 11,442,173.00
ADRIANA CHAVEZ DAVALOS	\$ 11,429,642.00
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S A S	\$ 10,601,769.00
ENLACE MEDICO LTDA	\$ 7,782,934.00
R.P. MEDICAS S.A.	\$ 7,605,000.00
FIXMEDICAL SAS	\$ 6,888,453.00
BIOFARDIX SUMINISTROS MEDICOS SAS	\$ 6,309,923.00
PHARMAPLUS S.A.S	\$ 5,153,592.00
MEDIREX BIC S.A.S	\$ 5,053,348.00
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO	\$ 4,580,258.00
SINAPSIS S.A.S	\$ 4,361,504.00
BIOTRONITECH COLOMBIA S. A. S	\$ 3,859,710.00
ALTERNATIVAS ORTOPEDICAS SAS	\$ 3,820,442.00
EUROCIENCIA COLOMBIA SAS	\$ 3,383,962.00
BBC HOLDING SAS	\$ 2,420,705.00
DISTRIMAYOR PASTO SAS	\$ 2,149,853.95
DANNY ALEXANDER ARAUJO CALVACHE	\$ 2,054,011.00
TRAUMASUR TIENDA DE LA SALUD S.A.S	\$ 1,841,704.00
CLINICA OFTALMOLOGICA UNIGARRO LTDA	\$ 200,000.00
DISTRIBUIDORA INPORMEDICAL SAS	\$ 165,886.00
PROVEEDORES DE VACUNAS S.A.S	\$ 90,000.00
JORGE ERNESTO SANTACRUZ ERAZO	\$ 89,600.00
YEINNY LORENA BETANCUR USMA	\$ 84,999.00
OTROS	\$ 34,807,997.00



**NOTA 8.- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

A 31 de diciembre de 2022, se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	2021	2022
<b>Impuestos gravámenes y tasas</b>	<b>\$ 1,479,191,595.00</b>	<b>\$ 1,159,658,189.11</b>
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 1,448,825,207.00	\$ 1,052,395,282.11
Impuesto de industria y comercio	\$ 7,391,996.00	\$ 11,894,099.00
Retención en la Fuente	\$ 22,974,392.00	\$ 95,368,808.00

**NOTA 9.- OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde a consolidación de prestaciones sociales de los trabajadores, así: cesantías, Intereses sobre Cesantía, Vacaciones y aportes a arl y caja de compensación familiar, detallados así:

DETALLE	2021	2022
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>\$ 19,212,280.00</b>	<b>\$ 36,612,560.67</b>
Salarios por pagar	\$ 2,642,410.00	\$ 1,311,142.00
Cesantías	\$ 9,971,693.00	\$ 21,344,053.00
Intereses a la cesantía	\$ 1,001,785.00	\$ 2,561,290.00
Vacaciones	\$ 5,596,392.00	\$ 10,223,775.67
Aportes ARL	\$ -	\$ 980,900.00
Aportes CCF	\$ -	\$ 191,400.00

**NOTA 10.- OTROS PASIVOS**

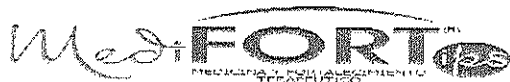
Son saldos a favor de la Eps Mallamás, que se originaron por giros superiores en el pago de algunas facturas asciende a \$85.810.761.40. Valor que se cruzará una vez se realice conciliación con cartera entre las partes.

**NOTA 11.- PATRIMONIO**

El Patrimonio de la empresa es de **\$248.400.000** representados en 2.484 acciones por valor de \$100.000 cada una y corresponde a capital suscrito y pagado registrados en Cámara de Comercio a nombre de la señora Yaneth Patricia Fuertes Mejía y el señor Humberto Efraín López Montenegro como accionistas de la empresa MEDIFORT SAS.

**NOTA 12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Es el resultado final de las Operaciones de ingresos y egresos de la empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 por \$1.947.741.564.84.



**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Este rubro se distribuye en dos unidades funcionales a mención, Unidad Funcional de Apoyo terapéutico y la Unidad Funcional de Mercadeo. Así como también es necesario mencionar que se obtuvo ingresos por Otras actividades relacionadas con la salud. A continuación, se detallan sus valores:

DETALLE	2021	2022
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>\$ 15,345,402,896.00</b>	<b>\$ 31,606,591,899.74</b>
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO Y ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 15,194,903,612.00	\$ 23,833,259,657.74
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	150,499,284.00	\$ 7,734,225,013.00
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	0.00	\$ 39,107,229.00

**NOTA 14.- OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**

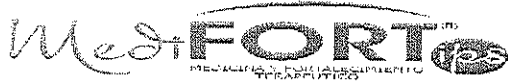
En este rubro se encuentran las recuperaciones que son los descuentos que realizan los proveedores por el pronto pago de acuerdo a las condiciones establecidas. El valor total asciende a \$475.997.896.96 de los cuales, el 99 por ciento de dicho valor corresponde a descuentos por pronto pago obtenidos de nuestros proveedores.

DETALLE	2021	2022
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 268,060,167.00</b>	<b>\$ 475,997,896.96</b>
RECUPERACIONES	\$ 268,060,167.00	\$ 475,876,695.00
DIVERSOS		\$ 121,201.96

**NOTA 15.- COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas se determina por el sistema de inventario Permanente y su valor acumulado a 31 de diciembre es \$ 25.605.657.106.57, obtenido de los unidades funcionales que generaron mis ingresos, así:

DETALLE	2021	2022
<b>COSTOS</b>	<b>\$ 9,905,805,866.00</b>	<b>\$ 25,605,657,106.57</b>
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO	7,223,503,734.05	\$ 20,523,394,830.83
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2,682,302,131.95	\$ 5,065,087,275.74
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		\$ 17,175,000.00



**NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

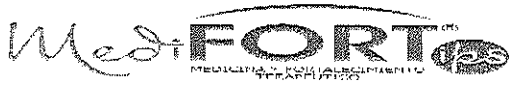
Este rubro representa las erogaciones necesarias generadas por Administración y se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	2021	2022
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 274,090,620.00</b>	<b>\$ 1,557,364,511.83</b>
GASTOS DE PERSONAL	\$ 76,309,800.00	\$ 106,759,251.16
HONORARIOS	\$ 45,300,000.00	\$ 58,820,000.00
IMPUESTOS	\$ 7,470,744.00	\$ 10,386,368.80
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1,070,230.00	\$ -
SEGUROS	\$ 3,347,138.00	\$ -
SERVICIOS	\$ 43,665,184.00	\$ 39,591,203.93
GASTOS LEGALES	\$ 3,053,528.00	\$ 5,266,560.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 6,718,656.00	\$ 2,241,100.00
ADECUACION E INSTALACION	\$ 5,198,165.00	\$ 3,100,289.00
GASTOS DE VIAJE	\$ 135,200.00	\$ 978,622.00
DEPRECIACIONES	\$ 7,754,029.00	\$ 8,906,020.85
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 729,972,033.00
DIVERSOS	\$ 74,067,946.00	\$ 591,343,063.09

**NOTA 17.- OPERACIONALES DE VENTAS**

Este rubro representa los gastos de Ventas y se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	2021	2022
<b>DE VENTAS</b>	<b>\$ 512,719,334.00</b>	<b>\$ 726,039,979.23</b>
GASTOS DE PERSONAL	\$ 217,071,193.00	\$ 342,460,950.67
HONORARIOS	\$ 115,003,367.00	\$ 106,521,707.00
IMPUESTOS	\$ 4,622,566.00	\$ 10,509,364.19
ARRENDAMIENTOS	\$ 11,002,276.00	\$ 27,612,794.00
SEGUROS	\$ 17,326,432.00	\$ 14,490,791.00
SERVICIOS	\$ 127,347,380.00	\$ 186,991,000.00
GASTOS DE VIAJE	\$ 640,000.00	\$ 591,200.00
DIVERSOS	\$ 19,706,120.00	\$ 36,862,172.37



### NOTA 18.- OTROS EGRESOS

Se compone por los gastos financieros, gastos extraordinarios, detallados de la siguiente manera:

DETALLE	2021	2022
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>\$ 53,445,894.00</b>	<b>\$ 265,477,838.72</b>
GASTOS BANCARIOS	1,521,066.60	1,326,400.03
COMISIONES	4,012,851.09	6,609,691.67
INTERESES	182,230.00	2,642,564.00
OTROS	4,830,236.00	608,140.00
GMF	37,365,586.28	82,557,696.65
IVA ASUMIDO	5,468,494.00	170,772,563.37
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0	960,783.00
RTFTE	50,662.00	0.00
RETEICA ASUMIDO	14,767.00	0.00

  
LILIA JOHANA CABRERA TIMANA  
Contadora Pública  
T.P. 136991-T