

Misalud del Norte IPS S.A.S.

Estados financieros

MI SALUD DEL NORTE IPS S.A.S.

31 de diciembre de 2020 y 2021.

Contenido

	Página
Bases de preparación y presentación - clasificación	3
Estado de situación financiera	4
Estado del resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Notas a los estados financieros	8
Políticas contables y notas explicativas	11
Aprobación de estados financieros	16

Bases de preparación y presentación – Clasificación

Los estados financieros de la Compañía Misalud del Norte IPS SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre del 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, la ley 1314 del 2009 y el decreto 2420 de Diciembre de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

La empresa se encuentra catalogada dentro del “Grupo III” según las normas internacionales de información financiera NIIF, tal como se establece en las normas aplicables al caso tomando como base sus activos totales y el monto al cual ascienden sus ingresos.


MISALUD DEL NORTE IPS SAS
NIT: 901.326.448-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Notas	2020	2021
1	ACTIVOS			
	Activos corrientes			
11	Efectivo y equivalentes de efectivo			
1101	Disponible	1	4,850	977
13	Deudores comerciales y otros			
1301	Cuentas por cobrar - Servicios de salud	2	60,201	1,510,579
14	Inventarios			
1401	Inventario médico	3	-	-
	Total activos corrientes		65,051	1,511,556
	Activos no corrientes			
15	Propiedades, planta y equipo			
1501	Propiedades - Equipos propios	4	-	4,280
	Total activos no corrientes		-	4,280
	Total activos		65,051	1,515,836
2	PASIVOS Y PATRIMONIO			
	Pasivos corrientes			
21	Pasivos financieros			
2101	Obligaciones bancarias - financieras	5	-	-
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores	6	-	511
2120	Cuentas por pagar	7	13,112	23,321
2127	C. por pagar - Socios y accionistas	7	7,549	419,062
23	Beneficios a empleados			
2301	Beneficios a empleados - Corto plazo	8	6,870	6,595
	Total pasivos corrientes		27,531	449,489
	Pasivos no corrientes			
	Total pasivos corrientes		-	-
	Total pasivos		27,531	449,489

MISALUD DEL NORTE IPS SAS
NIT: 901.326.448-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2020	2021
3			
31			
3101	9	20,000	20,000
35			
3501	9	17,520	1,028.827
3502	9	-	17,520
		37,520	1,066,347
		65,051	1,515,836

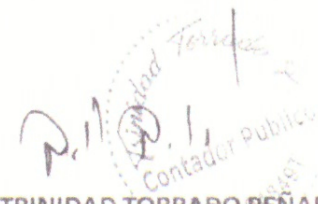
Leddy T. Perez T.
LEDDY TORCOROMA PEREZ TORRADO
 Representante Legal
 C.C. 60.417.875

Trinidad

TRINIDAD TORRADO PEÑARANDA
 Contador Público
 T.P. 104849-T

MISALUD DEL NORTE IPS SAS
NIT: 901.326.448-4
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Notas	2020	2021
4	INGRESOS			
41	Ingresos de actividades ordinarias			
4101	Ingreso por prestación de serv. de salud	10	102,149	1,533,805
6	COSTOS DE SERVICIOS SALUD			
61	Costos por atención de salud			
6101	Prestacion de servicios de salud	11	(35,766)	(134,607)
	Ganancia bruta		66,383	1,399,199
5	GASTOS			
51	Gastos de administración			
5101	Sueldos y salarios	12	(21,104)	(47,782)
5107	Gastos por honorarios	12	(3,512)	(26,040)
5109	Arriendos operativos	12	(9,600)	(34,300)
5113	Gastos por servicios	12	(8,397)	(168,863)
5114	Gastos legales	12	(1,538)	(1,314)
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	12	(1,780)	(235)
5136	Otros gastos	12	(679)	(90,753)
52	Gastos de distribución - Operación			
5213	Servicios	13	(1,104)	(760)
53	Financieros			
5301	Gastos financieros	14	(1,150)	(324)
	Ganancia antes de impuesto a la renta		17,520	1,028,827
	Gasto por impuesto a la renta		-	-
	Ganancia del período		17,520	1,028,827


Leddy F. Perez T.
LEDDY TORCOROMA PEREZ TORRADO
 Representante Legal
 C.C. 60.417.875

Trinidad Torrado Penaranda

TRINIDAD TORRADO PEÑARANDA
 Contador Público
 T.P. 104849-T

MISALUD DEL NORTE IPS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CON CORTE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Capital</u> <u>Suscrito y pag.</u>	<u>Valoriz</u> <u>capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Ganancias</u> <u>acumuladas</u>	<u>Ganancias</u> <u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2020	37,520		-	-	-	37,520
Utilidad del del período	1,028,827		-	-	-	1,028,827
Apropiaciones			-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1,066,347	-	-	-	-	1,066,347
Incremento del Pasivo a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-
Incremento de los activos	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1,066,347	-	-	-	-	1,066,347

Leddy T. Perez P.
LEDDY TORCOROMA PEREZ TORRADO
Representante Legal
C.C. 60.417.875

T.P. 104849-T

TRINIDAD TORRADO PEÑARANDA
Contador Público
T.P. 104849-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MISALUD DEL NORTE IPS SAS

NIT: 901.326.448-4

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

	2020	2021
NOTA 1 DISPONIBLE		
El disponible al 31 de Diciembre estaba conformado así:		
Disponibile (Caja y Bancos)	4,850,086	977,312
Total Disponible	4,850,086	977,312
NOTA 2 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS		
Cuentas por cobrar - Servicios de salud	60,201,360	1,510,579,000
Total Deudores	60,201,360	1,510,579,000
NOTA 3 INVENTARIOS		
Inventario artículos médicos		
Inventario médico	0	0
Total Inventarios	0	0
NOTA 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
CONSTRUCCIONES EN CURSO		
Bienes Urbanos	0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
Edificaciones	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Almacenes	0	0
EQUIPO DE OFICINA		
Equipos oficina	0	4,279,900
EQUIPO DE COMPUTO		
Equipos de procesamiento de datos	0	0
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	4,279,900
TOTAL ACTIVOS	65,051,446	1,515,836,212

MISALUD DEL NORTE IPS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

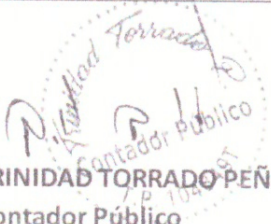
		2020	2021
PASIVOS			
NOTA 5	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
	Saldo de oblig. con entidades financieras	0	0
	Total Obligaciones Financieras	0	0
NOTA 06	PROVEEDORES		
	Cuentas por pagar al costo	0	510,972
	Total proveedores	0	510,972
NOTA 07	CUENTAS POR PAGAR		
	Honorarios contador	3,512,000	7,024,000
	Cuentas por pagar - Arrendamientos	9,600,000	12,000,000
	Retenciones	0	97,000
	Gastos pendientes	0	4,200,000
	Cuentas por pagar - Accionistas	7,549,000	419,062,286
	Total cuentas por pagar	20,661,000	442,383,286
NOTA 08	OBLIGACIONES LABORALES		
	Sueldos pendientes de pagos	2,731,296	0
	Beneficios a empleados - Diversos	4,139,175	6,594,940
	Total diversos por pagar	6,870,471	6,594,940
	TOTAL PASIVOS	27,531,471	449,489,198
PATRIMONIO			
	El detalle de la cuenta es el siguiente:		
NOTA 09	CAPITAL EMPRESA	20,000,000	20,000,000
	UTILIDAD ACUMULADA	0	17,519,975
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	17,519,975	1,028,826,919
	Total patrimonio	37,519,975	1,066,346,894

MISALUD DEL NORTE IPS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

	2020	2021
NOTA 9 UTILIDADES DEL EJERCICIO		
El detalle de la cuenta es el siguiente:		
Ingresos	102,148,840	0
Egresos	(84,628,865)	0
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIO	17,519,975	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	65,051,446	1,515,836,092
NOTA 10 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos por prestación - Servicios de salud	102,148,840	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	102,148,840	0
NOTA 11 COSTOS POR ATENCIÓN DE SALUD		
Prestación servicios de salud	(35,765,500)	0
GASTOS		
NOTA 12 Gastos Administrativos	(46,609,215)	0
NOTA 13 Gastos de Ventas	(1,104,000)	0
NOTA 14 Gastos financieros	(1,150,150)	0
	(84,628,865)	0
TOTAL GASTOS	(84,628,865)	0

10

Leddy P. Pérez T.
LEDDY TORCOROMA PEREZ TORRADO
 Representante Legal
 C.C. 60.417.875


TRINIDAD TORRADO PEÑARANDA
 Contador Público
 T.P. 104849-T

MISALUD DEL NORTE IPS S.A.S.
RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La Compañía Misalud del Norte IPS S.A.S. con NIT 901.326.448-4 es una sociedad por acciones radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Ábrego con dirección en la Calle 11 5-28 Brr Bolívar. Sus actividades principales son la prestación de servicios de salud (actividades médicas) sin internación.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la Compañía Misalud del Norte IPS SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre del 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo

amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

La compra de insumos necesarios para la prestación del servicio se registra según el sistema de inventarios periódico llevando el valor de los mismos a una cuenta que afecta directamente el estado de resultados integral (costo).

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho SMLV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

La compañía cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.9. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos

intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.10. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se miden dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.11. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

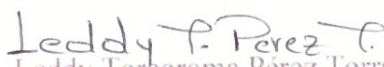
3.17. Costo de venta – Servicios prestados


Medirá su costo de venta por la prestación de sus servicios integrales por el costo de mano de obra requerida y elementos de consumo utilizados, así como sus costos indirectos para la prestación del mismo y ejecución de actividades operacionales.

4. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 19 de marzo de 2022.

Para lo anterior y con motivo de dar veracidad a la información acá presentada se firma:


Leddy Torcoroma Pérez Torrado
Representante Legal
C.C. 60.417.875


Trinidad Torrado Peñaranda
Contador Público
T.P. 104849-T