

**INGENIERIA MEDICA DEL TRABAJO SAS****NIT. 901.298.933 - 4****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

| ACTIVO                                   |    | VARIACION      |                 |                 |         |
|------------------------------------------|----|----------------|-----------------|-----------------|---------|
|                                          |    | 2022           | 2021            | VALOR           | %       |
|                                          |    | NOTA           |                 |                 |         |
| ACTIVO CORRIENTE                         |    |                |                 |                 |         |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO    | 3  | 48.186.470,00  | 34.757.293,00   | (13.429.177,00) | -38,64% |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR           | 4  | 78.608.688,00  | 69.154.859,00   | (9.453.829,00)  | -13,67% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE                   | \$ | 126.795.158,00 | 103.912.152,00  | 22.883.006,00   | 22%     |
| ACTIVO NO CORRIENTE                      |    |                |                 |                 |         |
| EQUPO DE OFICINA                         | 5  | 9.160.100,00   | 9.160.100,00    | 0,00            | 0,00%   |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION     | 5  | 12.632.900,00  | 11.983.900,00   | 649.000,00      | 5,42%   |
| EQUIPO MEDICO                            | 5  | 27.703.053,00  | 24.577.853,00   | 3.125.200,00    | 12,72%  |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE                | \$ | 49.496.053,00  | 45.721.853,00   | 3.774.200,00    | 8,25%   |
| TOTAL ACTIVO                             | \$ | 176.291.211,00 | 149.634.005,00  | 26.657.206,00   | 84,88%  |
| PASIVO                                   |    |                |                 |                 |         |
| PASIVO CORRIENTE                         |    |                |                 |                 |         |
| CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS    |    |                |                 |                 |         |
| CUENTAS POR PAGAR                        | 6  | 89.667.268,00  | 121.128.838,00  | (31.461.570,00) | -25,97% |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES         | 7  | 282.717,00     | 2.721.279,00    | (2.438.562,00)  | -90%    |
| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES  | 8  | 36.678.724,00  | 5.172.779,00    | 31.505.945,00   | 609,07% |
| TOTAL PASIVO                             | \$ | 126.628.709,00 | 129.022.896,00  | (2.394.187,00)  | -1,86%  |
| PATRIMONIO                               |    |                |                 |                 |         |
| CAPITAL EMITIDO                          |    | 20.000.000,00  | 20.000.000,00   | 0,00            | 0,00%   |
| GANANCIA (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES |    | 612.469,00     | (24.718.373,00) | (25.330.842,00) | 102,48% |
| GANANCIA (PERDIDA) NETA                  |    | 29.050.033,00  | 25.329.482,00   | (3.720.551,00)  | -14,69% |
| TOTAL PATRIMONIO                         |    | 49.662.502,00  | 20.611.109,00   | 29.051.393,00   | 140,95% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                | \$ | 176.291.211,00 | 149.634.005,00  | 26.657.206,00   | 17,81%  |



**YIM ALEXANDER GUTIERREZ PEREZ**  
Representante Legal



**SAHIRA LISSET VARGAS NUNCIRA**  
Contador Publico  
T.P. 130.663-T

**INGENIERIA MEDICA DEL TRABAJO SAS**  
**NIT. 901.298.933 - 4**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

|                                                                 | NOTA | <u>2022</u>    | <u>2021</u>    | <u>VARIACION</u> |          |
|-----------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|------------------|----------|
|                                                                 |      |                |                | <u>VALOR</u>     | <u>%</u> |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                              | 9    | 321.427.170,00 | 264.315.910,00 | 57.111.260,00    | 22%      |
| COSTO DE VENTAS                                                 | 10   | 189.330.314,00 | 186.739.519,00 | (2.590.795,00)   | 1%       |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                                           |      | 132.096.856,00 | 77.576.391,00  | 54.520.465,00    | 70%      |
|                                                                 |      |                |                | 0,0              |          |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION                          | 11   | 97.844.186,00  | 51.106.656,00  |                  |          |
| GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS                                  | 12   | 731.945,00     | 720.000,00     | (11.945,00)      | 2%       |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>          |      | 33.520.725,00  | 25.749.735,00  | 7.770.990,00     | 30%      |
|                                                                 |      |                |                | 0,0              |          |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                                       | 11   | 219.173,00     | 8.382,00       | 210.791,00       | 2515%    |
| GASTOS NO OPERACIONALES E IMPUESTO DE RENTA                     | 13   | 4.689.865,00   | 428.635,00     | (4.261.230,00)   | 994%     |
| <b>GANACIA (PERDIDA) PROVENIENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> |      | 29.050.033,00  | 25.329.482,00  | 3.720.551,00     | 15%      |
|                                                                 |      |                |                | 0,0              |          |
| PROVISION PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA                          |      |                |                | 0,0              |          |
| <b>GANANCIA NETA DEL EJERCICIO</b>                              |      | 29.050.033,00  | 25.329.482,00  | 3.720.551,00     | 15%      |



**YIM ALEXANDER GUTIERREZ PEREZ**  
Representante Legal



**SAHIRA LISSET VARGAS NUNCIRA**  
Contador Publico  
T.P. 130.663-T

**INGENIERIA MÉDICA DEL TRABAJO**  
**INGEMEDT SAS**  
**NIT. 901.298.933-4**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**Nota 1. Información General**

La empresa INGENIERIA MEDICA DEL TRABAJO SAS, se constituyó por medio de Documento Privado del 26 de Junio de 2019, registrado en la Cámara de Comercio de Duitama bajo el número 19848 del Libro IX del registro mercantil del 2 de julio de 2019. Tiene una vigencia indefinida. No se han hecho reformas estatutarias.

**Nota 2. Principales políticas y prácticas contables**

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993.

EL MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS O RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN PARA LAS MICROEMPRESAS, es el Decreto 2706 de 2012. Este marco normativo se aplica a partir del 1° de enero de 2015.

**CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES**

En razón a que las cualidades de la información financiera, conceptos y principios básicos están descritos en el Capítulo 2 del Anexo Técnico del Decreto 2706 de 2012, y dice:

**Reconocimiento y medición:** guías y criterios a tener en cuenta al momento de incorporar datos a la contabilidad y determinar los valores de los hechos económicos.

**Presentación y revelación de la información:** criterios y condiciones para asegurar que los hechos económicos se evidencien correctamente en los Estados Financieros de INGEMEDT SAS, con las explicaciones que sean necesarias para que los usuarios puedan entenderlos fácilmente.

**Controles contables:** actividades de control que deben realizarse por los responsables de cada proceso, en forma permanente y cada vez que ocurra un hecho o transacción económica; este control debe enfocarse en asegurar la comparabilidad, verificabilidad y comprensibilidad de los hechos económicos que están siendo reconocidos.

El Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera de las microempresas, pueden enmarcarse en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base principal de medición que debe ser utilizada por las microempresas es el costo histórico. Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta, están indicadas en este documento. No obstante, lo anterior, las microempresas podrán utilizar, de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en la NIIF para PYMES. Si éste es el caso, la microempresa deberá cumplir todos los requerimientos que implique la nueva base utilizada.

Los Estados Financieros se elaboran partiendo del supuesto de que la microempresa está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

**Prudencia:** Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

**Integridad:** La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

**Comparabilidad:** Los estados financieros de una microempresa deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.

**Oportunidad:** La oportunidad implica suministrar información dentro del, periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.

**Equilibrio entre costo y beneficio:** Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio.

**Situación financiera:** La situación financiera de una microempresa muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Estos elementos se definen como sigue:

- (a)** Un activo es un recurso controlado por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la microempresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- (b)** Un pasivo es una obligación actual de la microempresa, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
- (c)** Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

### **Excedente o Déficit**

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la entidad durante el periodo sobre el que se informa. Esta norma permite a las microempresas presentar el resultado en un único estado financiero. Los ingresos y los gastos se definen así:

**(a)** Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los accionistas.

**(b)** Gastos: son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio.

### **Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

**(a)** es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa; y

**(b)** la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

### **La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros**

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán o saldrán, de la microempresa. La evaluación del grado de incertidumbre

correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para un gran número de elementos individualmente insignificantes.

### **Fiabilidad de la medición**

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que tenga un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocida. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad.

Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede, sin embargo, ser revelada a través de notas, material informativo a cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de la entidad.

### **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que la entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. La base de medición para las microempresas, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

### **Reconocimiento en los estados financieros**

#### **Activos**

La Entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

**(a)** Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la microempresa y,

**(b)** El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La Entidad no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la microempresa tenga un alto nivel de certeza.

## **Pasivos**

Una microempresa reconocerá un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:

- (a)** Tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- (b)** Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- (c)** El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

## **Ingresos**

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

## **Gastos**

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

## **Deterioro y valor recuperable**

### **Reconocimiento**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una microempresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

La microempresa medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro: es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que ésta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

### **Reversión**

Si en periodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad

al reconocimiento inicial del deterioro, la microempresa revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad.

La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido: si no hubiera sufrido ese deterioro. La microempresa reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado.

### **Base contable de acumulación o devengo**

La Entidad elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

### **Compensación**

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se deben presentar por separado, a menos que las normas legales o los términos contractuales permitan lo contrario.

### **Correcciones de errores de periodos anteriores**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una microempresa correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

**a)** Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y

**b)** Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. La microempresa deberá revelar la siguiente información:

**a)** la naturaleza del error y,

**b)** el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. La cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende lo siguiente:

- Saldo de caja
- Saldos en cuentas con entidades financieras
- Inversiones no superiores a 90 días

## **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por INGEMEDT SAS.

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

INGEMEDT SAS reconocerá las cuentas por cobrar conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos.

### **Medición Inicial**

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico, por el valor expresado en la cuenta de cobro. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

### **Medición posterior**

Las cuentas por cobrar se medirán posteriormente al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a)** Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- (b)** Se esperan usar durante más de un período contable.

### **Reconocimiento**

#### **Componentes del costo - medición inicial**

El costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán educir los descuentos y rebajas comerciales.

#### **Medición posterior al reconocimiento inicial**

Se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

## **DEPRECIACIÓN DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de La Entidad.

## **PASIVO**

### **PASIVOS FINANCIEROS**

#### **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Representan las obligaciones presentes que obedecen a hechos pasados a cargo de INGEMEDT SAS, y que implican desembolsos futuros. Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos INGEMEDT SAS, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

Las obligaciones acumuladas (devengadas) son cuentas por pagar por la recepción de bienes o servicios que no han sido pagados o acordados formalmente con el proveedor.

### **Reconocimiento Inicial**

Los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

### **Reconocimiento Posterior**

Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

### **Revelaciones**

Se revelarán las distintas partidas que tengan importancia relativa a la fecha de cierre.

### **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que INGEMEDT SAS proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, cuando están contratados laboralmente. En consecuencia, no aplica para el personal al servicio de las empresas de vigilancia, aseo y similares. La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

#### **Obligaciones laborales a corto plazo**

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a)** Salarios y aportes a la seguridad social;
- (b)** Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

### **INGRESOS**

**Alcance:** Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- (a)** La prestación de servicios.
- (b)** Otros ingresos.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio. Los otros ingresos corresponden a los diferentes de la venta de bienes y la prestación de servicios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

## **COSTOS Y GASTOS**

Alcance: Aplicará al contabilizar los costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones:

**(a)** La prestación servicios de consulta externa y apoyo diagnóstico

**(b)** Otros Costos y Gastos, que no están contemplados en el numeral (a)

Los costos y gastos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio.

### **Nota 3. Efectivo y Equivalente al efectivo**

El saldo de Efectivo y equivalentes al Efectivo con corte a 31 de diciembre de 2022 corresponde a los siguientes rubros:

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| Caja                          | \$ 776.200,00          |
| Cuenta de ahorros Bancolombia | \$47.410.269,00        |
| <b>Total</b>                  | <b>\$48.186.469,00</b> |

### **Nota 4. Clientes Nacionales**

Con corte a 31 de diciembre de 2022, el rubro está conformado por los siguientes valores:

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| Cargando SA                        | \$11.234.000,00        |
| Electricidad y Mecanica Ingenieros | \$ 2.337.800,00        |
| Indu Carga SAS                     | \$ 2.208.000,00        |
| Insedagro                          | \$ 1.190.000,00        |
| Inversiones Sochagota              | \$ 367.600,00          |
| Invertrac                          | \$23.598.000,00        |
| Otras clientes por cobrar          | \$22.767.411,00        |
| <b>Total</b>                       | <b>\$63.702.811,00</b> |

### **Nota 5. Anticipo de Impuestos y contribuciones**

El saldo a 31 de diciembre de 2022 de la cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones está conformado por los siguientes rubros:

|                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| Retencion en la fuente         | \$ 11.417.217,00        |
| Impuesto a las ventas retenido | \$ 9.415,00             |
| Reteica retenido               | \$ 766.735,00           |
| <b>Total</b>                   | <b>\$ 12.193.367,00</b> |

#### **Nota 6. Propiedad planta y equipo**

A Continuación, se detalla los rubros de propiedad planta y equipo con corte a 31 de diciembre de 2022:

|                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| EQUIPO DE OFICINA                    | \$ 9.160.100,00         |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | \$ 12.632.900,00        |
| EQUIPO MEDICO                        | \$ 27.703.053,00        |
| <b>Total</b>                         | <b>\$ 49.496.053,00</b> |

#### **Nota 8. Proveedores**

El saldo de proveedores de INGEMEDT SAS corresponde a proveedores de exámenes de laboratorio:

|            |                  |
|------------|------------------|
| Nacionales | \$ 24.779.588,00 |
|------------|------------------|

#### **Nota 9. Cuentas por pagar y otras cuentas comerciales**

El detalle a 31 de diciembre de 2022 de las cuentas por pagar es el siguiente:

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Honorarios                      | \$ 10.093.600,00         |
| Otros                           | \$ 54.794.080,00         |
| Retencion en la fuente          | \$ 121.526,00            |
| Reteica                         | \$ 2.791,00              |
| Impuesto a las ventas por pagar | \$ 68.400,00             |
| Otros pasivos                   | \$ 36.678.724,00         |
| <b>Total</b>                    | <b>\$ 101.759.121,00</b> |

#### **Nota 10. Ingresos operacionales y no operacionales**

El detalle de los ingresos operacionales con corte a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

|                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|
| Ingresos operacionales  |                          |
| Exámenes ocupacionales  | \$ 321.427.170,00        |
| <u>No operacionales</u> |                          |
| Financieros             | \$ 219.173,00            |
| <b>Total ingresos</b>   | <b>\$ 321.646.343,00</b> |

#### **Nota 11. Costo de prestación del servicio**

El saldo de Costos de Prestación de Servicios es el siguiente:

|                        |                          |
|------------------------|--------------------------|
| Auxiliar de enfermería | \$ 7.870.500,00          |
| Laboratorio clínico    | \$ 665.000,00            |
| Exámenes ocupacionales | \$ 78.912.500,00         |
| Audiometría            | \$ 13.641.000,00         |
| Optometría             | \$ 15.582.000,00         |
| Psicología             | \$ 4.440.000,00          |
| Electrocardiogramas    | \$ 360.000,00            |
| Imágenes Diagnósticos  | \$ 6.359.200,00          |
| Otros costos           | \$ 61.500.114,00         |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 189.330.314,00</b> |

#### **Nota 12. Gastos operacionales de Administración**

El detalle del saldo de los gastos operacionales de administración y ventas con corte a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| Honorarios                   | \$ 70.307.000,00        |
| Arrendamientos               | \$ 14.800.000,00        |
| Servicios                    | \$ 2.808.402,00         |
| Gastos legales               | \$ 2.426.784,00         |
| Mantenimiento y reparaciones | \$ 860.000,00           |
| Diversos                     | \$ 6.642.000,00         |
| <b>Total Administrativos</b> | <b>\$ 97.844.186,00</b> |
| Servicios                    | \$ 85.000,00            |
| Gastos legales               | \$ 253.245,00           |
| Diversos                     | \$ 393.700,00           |
| <b>Total Ventas</b>          | <b>\$ 731.945,00</b>    |

### **Nota 13. Gastos no operacionales**

El detalle del saldo de los gastos no operacionales con corte a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

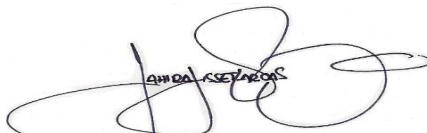
|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| Financieros            | \$ 4.621.043,00        |
| Gastos extraordinarios | \$ 68.420,00           |
| Diversos               | \$ 402,00              |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 4.689.865,00</b> |

### **Nota 14. Otras revelaciones**

Para INGEMEDT SAS a 31 de diciembre de 2022 no presenta eventos que puedan dar origen a activos contingentes, ni eventos que puedan generar pasivos contingentes.



**YIM ALEXANDER GUTIERREZ PEREZ**  
CC. 74.184.929  
Representante Legal



**SAHIRA LISSET VARGAS NUNCIRA**  
C.C 46.454.431  
T.P 130663-T  
Contador