MEDICARP IPS S.A.S.

NIT 901.408.039-8 · Tunja, Boyacá

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023, comparativos con 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contenido:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultados integral
3. Notas y revelaciones a los estados financieros
4. Certificación de los estados financieros (Art. 37, Ley 222 de 1995)

Representante Legal: María Amparo David Manco

Contador Público: Johan Alexander Bareño Cancelado – T.P. 279920-T

MEDICARP IPS SAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Con corte Diciembre 31 de 2023 expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	A Diciembre 31 de 2023		A Diciembre 31 de 2022	
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes a efectivo	Nota 1	$ 12.552.169	37,0%	$ 32.834.861	29,9%
Activos financieros y aportes en sociedades		$ -	0,0%	$ -	0,0%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	Nota 2	$ 6.085.999	18,0%	$ 28.012.315	25,5%
Inventarios		$ -	0,0%	$ -	0,0%
Activos por impuestos corrientes		$ 15.244.674	45,0%	$ -	0,0%
Total activos corrientes		**$ 33.882.842**	**51,4%**	**$ 60.847.176**	**55,4%**
Activos no corrientes					
Propiedad Planta y Equipo	Nota 3	$ 32.047.224	48,6%	$ 49.082.554	44,6%
Intangibles		$ -	0,0%	$ -	0,0%
Total activos no corrientes		**$ 32.047.224**	**$ 0**	**$ 49.082.554**	**44,6%**
TOTAL ACTIVO		**$ 65.930.066**	**100%**	**$ 109.929.730**	**100%**
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
Pasivos corrientes					
Pasivos financieros corrientes al costo amortizado		$ -	0,0%	$ -	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		$ 473.898	0,7%	$ 57.366.625	52,2%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	Nota 4	$ -	0,0%	$ 209.683	0,2%
Beneficio a empleados		$ 8.939.064	13,6%	$ -	0,0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 9.412.962**	**14,3%**	**$ 57.576.308**	**52,4%**
Pasivos financieros no corrientes al costo amortizado		$ -	0,0%	$ -	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 5	$ 68.370.148	103,7%	$ 56.338.343	51,2%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**68.370.148**	**103,7%**	**56.338.343**	**51,2%**
TOTAL PASIVO		**77.783.110**	**118,0%**	**113.914.651**	**103,6%**
PATRIMONIO					
Capital emitido	Nota 6	$ 2.000.000	3,0%	$ 2.000.000	1,8%
Reservas legales		$ -		$ -	
Superavit de capital		$ -	0,0%	$ -	
Ganancias acumuladas		-$ 7.615.565	-11,6%	-$ 4.207.330	-3,8%
Resultado del ejercicio		-$ 6.237.479	-9,5%	-$ 1.777.591	-1,6%
TOTAL PATRIMONIO		**-$ 11.853.044**	**-18,0%**	**-$ 3.984.921**	**-3,6%**
PASIVO MAS PATRIMONIO		**65.930.066**	**100,0%**	**109.929.730**	**100,0%**

Maria Amparo David
Representante Legal

Johan Alexander Bareño
Cancelado
Contador Público
Tarjeta Profesional
279920-T

MEDICARP IPS SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS INDIVIDUAL
Para el periodo comprendido desde enero 1 hasta diciembre 31 de 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

RESULTADOS ACUMULADOS	Notas		Del 1 de enero al 31 de dic de 2023		Del 1 de enero al 31 de dic de 2022
Ingresos operacionales	Nota 7	$	204.130.577		293.387.625
Ingresos netos					
Gastos de operacion directos e indirectos	Nota 8	$	120.744.667	59%	261.897.099
Excedente Bruto		**$**	**83.385.910**	**41%**	**31.490.526**
Gastos de administración	Nota 9	$	64.274.771		22.161.979
Gastos de distribucion y ventas	Nota 10	$	-		4.500.656
Excedentes por activiades de operación		**$**	**19.111.139**	**9%**	**4.827.891**
Costos financieros	Nota 11	$	25.348.618		-
Gastos financieros	Nota 12	$	-		6.608.802
Ingresos Financieros y no financieros	Nota 13	$	-		3.320
Excedentes antes de impuestos		**-$**	**6.237.479**	**-3%**	**- 1.777.591**
Impuesto a la renta		$	-		-
Excedente neto del periodo		**-$**	**6.237.479**	**-3%**	**- 1.777.591**
Otro resultado integral del periodo		**$**	**-**		**-**
Ganancia por nueva medición de activos fijos		**$**	**-**		**-**
Resultado integral total		-$	6.237.479		- 1.777.591

Maria Amparo David
Representante Legal

Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador Público
Tarjeta Profesional 279920-T

MEDICARP IPS

MEDICARP S.A.S

NIT. 901.408.039-8

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

321 3751920

Autorizaciones@medicarp.com.co

CRA 1F 39 76 EDIFICIO DA VINCI
Consultorios 410 y 512 Tunja - Boyacá

MEDICARP IPS

ENTE ECONÓMICO

Naturaleza de las actividades

La empresa MEDICARP S.A.S, en adelante MEDICARP, fue constituida el 01 de septiembre de 2020 en la ciudad de Tunja e inscrita el 03 de septiembre de 2020 bajo el N° 34438 del Libro IX en la Cámara de Comercio de Tunja. La entidad tiene vigencia indefinida; su domicilio principal es la ciudad de Tunja, CRA 1F 39-76 Consultorios 512-513 Edificio Davinci.

Tiene como objeto principal la prestación de servicios ambulatorios de salud de baja y mediana complejidad, realizar asesorías en salud ocupacional, medicina laboral y seguridad social; así mismo podrá realizar cualquier otra actividad lícita tanto en Colombia como en el extranjero y, en general, otra de cualquier naturaleza relacionada con el objeto mencionado, así como cualquier actividad conexa.

La Representación Legal está a cargo de MARÍA AMPARO DAVID, quien tiene otorgadas todas las responsabilidades de dicho cargo.

BASES DE PREPARACIÓN

Moneda funcional y de presentación: La moneda funcional que MEDICARP S.A.S emplea es el peso colombiano, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros.

Uso de juicios y estimaciones: La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

En particular, la información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros se describe en las políticas de los siguientes rubros:

a) Provisiones y contingencias.
b) Estimación de la vida útil del activo fijo.
c) Estimación de la vida útil de los activos intangibles.
d) Activo fijo.
e) Activos intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

Cambios en una política contable: MEDICARP S.A.S presenta sus primeros estados financieros a corte del año 2020, de acuerdo con las NIIF para microempresas; se encuentra clasificada en el GRUPO III para la preparación de la información financiera.

Sólo se modificará una política contable si ello es requerido por una NIIF o interpretación, o producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de MEDICARP S.A.S.

Siempre un cambio en los criterios de valorización utilizados será un cambio contable. En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma NIIF específica indique lo contrario.

Cambios en estimaciones: Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados del periodo en que se produce el cambio y también en los períodos futuros que afecte; es decir, se reconocen de manera prospectiva.

Corrección de errores: La corrección de errores materiales se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer período que se presente en los estados financieros. Es decir, se modificará toda la información comparativa. También se reformulará la información asociada a ganancias por acción.

POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Política sobre los estados financieros

Preparación de estados financieros: MEDICARP S.A.S prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

Estados financieros: MEDICARP S.A.S genera un conjunto completo de estados financieros, que comprende: estado de situación financiera, estado de resultados y notas a los estados financieros, que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas.

Presentación de estados financieros: MEDICARP S.A.S presenta sus activos y pasivos clasificándolos en el Estado de Situación Financiera como “corrientes” y “no corrientes”.

Equivalentes de efectivo: Se consideran como equivalentes de efectivo aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetas a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Notas a los estados financieros: Las notas a los estados financieros contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera y en el estado de resultados integral. Así mismo, las revelaciones contienen:

a) Un resumen de las políticas contables significativas;
b) La base (o bases) de medición usada(s) en la preparación de los estados financieros, y
c) Políticas contables empleadas relevantes para la comprensión de los estados financieros.

Política sobre los activos

Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Instrumentos financieros: Los instrumentos financieros son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo, debido a la naturaleza de estos. Otros diferentes a los anteriores son registrados de acuerdo con el método de medición, tales como valor razonable, valor presente o costo amortizado.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son registradas al costo según la factura o compromiso, siempre que sean corrientes comerciales. La mayoría de la prestación de servicios se realiza en condiciones de crédito y los importes de las cuentas por cobrar tienen o no intereses.

Provisión (deterioro): Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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 de valor.

MEDICARP S.A.S adopta el siguiente mecanismo de deterioro cuando los términos previstos en los contratos no se cumplan o cuando se sobrepase la condición de pago establecida en las facturas: teniendo en cuenta el comportamiento de los clientes y del sector, se aplicará deterioro una vez se supere el plazo de 360 días.

Propiedad, planta y equipo: Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo fijo cuando es probable que MEDICARP S.A.S obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del activo puede ser valorado con fiabilidad.

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Todo elemento de propiedades, planta y equipo que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo se valorará por su costo. Para efectos de la depreciación se aplicará el método de línea recta sin valores residuales. Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen. Se establecieron las siguientes vidas útiles de acuerdo con la clasificación de los activos:

Clase de activo	Vida útil

Maquinaria y equipo médico científico	8 años
Enseres y accesorios	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

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. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados del periodo en que se incurren.

Intangibles: Corresponden a programas informáticos adquiridos; se registran al costo menos la amortización y las pérdidas por deterioro acumuladas, bajo el método de línea recta durante la vida útil. Si existe algún indicio de un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo, se revisa su amortización de forma prospectiva.

No se reconocen intangibles formados por la misma MEDICARP S.A.S, tales como good will, know how, marcas o patentes; sólo se reconocerán intangibles adquiridos.

Clase de intangible	Vida útil
Licencias	10 años

En cada fecha sobre la que se informa se revisan la propiedad, planta y equipo y los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor; de existir, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado o grupo de activos relacionados con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es menor, se reduce el importe en libros y se reconoce una pérdida por deterioro en resultados.

Políticas sobre los pasivos

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones producto de hechos respecto a los cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Reconocimiento de pasivo: Sólo se reconoce un pasivo cuando MEDICARP S.A.S haya recibido un bien o un servicio (hecho cumplido). No se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar. Así mismo, se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

Probabilidad: Sólo se reconocerán pasivos cuando una obligación sea probable (se puede probar) en más del 50% y en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Obligaciones gubernamentales y de ley: Con respecto a las normas internacionales que puedan tener algún efecto fiscal local, estas no serán tenidas en cuenta, toda vez que la Ley 1607 de 2012 en su artículo 165 señaló que las bases fiscales continuarían inalteradas durante los cuatro (4) años

siguientes a la entrada en vigencia de las NIIF; ley reglamentada por el Decreto 2548 del 12 de diciembre de 2014 y lo señalado por la doctrina DIAN contenida en los conceptos 54118 de agosto 29 de 2013 y 0512 de junio 5 de 2015. Así mismo, las obligaciones patronales serán reconocidas de acuerdo con el Código Sustantivo del Trabajo para efectos locales y se armonizarán conforme a las normas NIIF para efectos de presentación de estados financieros.

Costos y gastos por pagar: Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como obligaciones acumuladas y no como provisiones.

Beneficios a empleados: El pasivo por obligaciones o beneficios a empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, no hay pagos por beneficios a largo plazo ni planes de beneficios definidos.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconoce como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones. Si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una deducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

Provisiones: Se reconoce un pasivo por provisión cuando exista una obligación presente como resultado de un suceso pasado, sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados. La provisión se calcula por el valor presente del importe que se espera sea requerido para cancelar la obligación, y se reconoce un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Políticas sobre los ingresos

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos por actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por MEDICARP S.A.S.

Se reconocen los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio. La facturación anticipada no se considerará un ingreso en la contabilidad de MEDICARP S.A.S.

Todo concepto de ingresos ordinarios se causa mediante el contrato que exista con el cliente o se factura de inmediato, con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos al cliente sobre la transacción de que se trate.

MEDICARP IPS

Políticas sobre gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos operacionales: MEDICARP S.A.S presentará un desglose de gastos utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos.

321 3751920

Autorizaciones@medicarp.com.co

CRA 1F 39 76 EDIFICIO DA VINCI
Consultorios 410 y 512 Tunja - Boyacá

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y que puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales se encuentran la caja y los depósitos en bancos y otras entidades financieras.

El efectivo son los recursos que tiene MEDICARP S.A.S con disponibilidad inmediata y comprende el dinero en efectivo como tal y los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo se miden a valor razonable.

Efectivo y equivalentes de efectivo	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Caja general	11.668.726	27.427.051
Cajas menores	-	-
Bancos	883.443	5.407.810
Total	**12.552.169**	**32.834.861**

El dinero en entidades financieras se encuentra depositado en cuenta de ahorros de BANCOLOMBIA, sobre el cual no existe restricción alguna; no hay embargos ni destinación específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos de manera inmediata. No existen partidas conciliatorias sobre la cuenta.

El dinero en caja refleja un valor elevado debido a préstamo adquirido.

NOTA 2 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023 se presentan a su valor de realización, neto de provisiones, devoluciones, descuentos y de estimaciones para pérdidas en su recuperación.

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Clientes	1.946.753	14.597.900
Cuentas por cobrar a trabajadores	382.000	-
Anticipos	600.000	13.414.415
Deudores varios	3.157.246	-
Total	**6.085.999**	**28.012.315**

MEDICARP S.A.S tiene la práctica de crear una estimación de deudas de dudoso cobro, la cual se determina efectuando estudios de valuación a los saldos de los clientes que presentan una antigüedad superior a 360 días; actualmente no hay cuentas por cobrar que superen esta antigüedad.

Activos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Retención en la fuente	15.242.368	-
Impuesto de industria y comercio retenido	2.306	-
Total	**15.244.674**	**-**

Los anticipos de impuestos corresponden a la retención en la fuente practicada por los clientes y los anticipos cancelados a la DIAN durante el año 2023.

NOTA 3 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, planta y equipo	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Propiedad, planta y equipo, neto	**32.047.224**	**49.082.554**

El siguiente es el detalle del movimiento de propiedades, planta y equipo:

Concepto	Equipo médico científico	Equipo de computación y comunicación	Equipo de oficina	Enseres y accesorios	Total
COSTO					
Saldo inicial	25.978.368	-	-	-	25.978.368
Compras o adiciones	27.604.842	-	-	-	27.604.842
Ventas o retiros	-	(4.370.000)	(12.665.330)	-	(17.035.330)
Costo total	**53.583.210**	**(4.370.000)**	**(12.665.330)**	**-**	**36.547.880**
DEPRECIACIÓN					
Depreciación anual	(4.500.656)	-	-	-	(4.500.656)
Deterioro	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	**(4.500.656)**	**-**	**-**	**-**	**(4.500.656)**
Saldo en libros	**49.082.554**	**(4.370.000)**	**(12.665.330)**	**-**	**32.047.224**

Durante 2023 no hubo cambios en la clasificación de propiedad, planta y equipo, ni se encontraron indicios de deterioro. No hay a la fecha restricciones sobre ninguno de los activos adquiridos.

NOTA 4 – PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Cuentas por pagar comerciales	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Proveedores	-	57.366.625

Cuentas por pagar comerciales	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Costos y gastos por pagar	473.898	-
Total	**473.898**	**57.366.625**

Pasivos por impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Retención en la fuente	-	209.683
IVA	-	-
Impuesto de renta	-	-
Industria y comercio	-	-
Total	**-**	**209.683**

A la fecha de corte de los estados financieros no existen valores vencidos por concepto de impuestos.

Beneficios a empleados

Beneficios a empleados	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Salarios por pagar	1.527.919	-
Cesantías	4.762.920	-
Intereses sobre cesantías	-	-
Vacaciones	-	-
Retenciones y aportes de nómina	2.648.225	-
Total	**8.939.064**	**-**

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Cuentas por pagar no corrientes	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Acreedores varios	68.370.148	31.688.343
Acreedores a largo plazo	-	24.650.000
Total	**68.370.148**	**56.338.343**

Los acreedores corresponden a prestadores de servicios, obligaciones surgidas del giro del negocio.

NOTA 6 – PATRIMONIO

El capital autorizado es de $10.000.000, dividido en 100 acciones ordinarias de valor nominal $100.000 cada una. A 31 de diciembre de 2023 y 2022 se encuentran suscritas y pagadas 20 acciones, por $2.000.000; las 80 acciones restantes no han sido suscritas.

Patrimonio	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Capital social	2.000.000	2.000.000
Reserva legal	-	-
Superávit de capital	-	-
Ganancias (pérdidas) acumuladas	(7.615.565)	(4.207.330)
Resultado del ejercicio	(6.237.479)	(1.777.591)
Total	**(11.853.044)**	**(3.984.921)**

Como consecuencia de las pérdidas del ejercicio y de ejercicios anteriores, el patrimonio a 31 de diciembre de 2023 es negativo. La administración evaluará la hipótesis de negocio en marcha y las medidas para restablecer el patrimonio.

NOTA 7 – INGRESOS

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023 y 2022 de los ingresos relacionados con la prestación de servicios de medicina y salud ocupacional.

Ingresos	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Servicios sociales y de salud	202.651.680	293.387.625
Otros ingresos	1.478.897	-
Total	**204.130.577**	**293.387.625**

NOTA 8 – COSTOS

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023 y 2022 de los costos asociados con la prestación de servicios de salud.

Costos operacionales directos e indirectos	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Costos de producción y ventas	120.744.667	261.897.099
Total	**120.744.667**	**261.897.099**

NOTA 9 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023 y 2022 de los gastos de administración.

Gastos de administración	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Beneficios a empleados	26.313.562	-
Honorarios	17.533.000	7.000.000
Impuestos	2.004.481	544.659
Arrendamientos	3.144.644	5.738.850
Contribuciones y afiliaciones	4.983.824	-
Seguros	-	2.574.423
Servicios	8.966.200	4.837.714
Gastos legales	1.041.700	997.975
Mantenimiento	234.900	-
Adecuación	-	-
Gastos de viaje	52.460	-
Diversos	-	468.358
Total	**64.274.771**	**22.161.979**

NOTA 10 – GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTAS

Gastos de ventas	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Depreciaciones	-	4.500.656
Total	**-**	**4.500.656**

NOTAS 11 Y 12 – COSTOS Y GASTOS FINANCIEROS

Costos y gastos financieros	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Gastos bancarios	232.829	2.628.585
Comisiones	1.788.160	-
Diversos	23.327.629	3.980.217
Total	**25.348.618**	**6.608.802**

NOTA 13 – INGRESOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

Ingresos financieros	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Intereses	-	3.320
Total	**-**	**3.320**

MEDICARP IPS

IMPUESTO A LA RENTA

Por el año 2023 la sociedad no registró gasto por impuesto a la renta, toda vez que presentó pérdida antes de impuestos por $6.237.479.

Dado en Tunja, a los 25 días de marzo de 2024.



María Amparo David
Representante Legal

321 3751920

Autorizaciones@medicarp.com.co

CRA 1F 39 76 EDIFICIO DA VINCI
Consultorios 410 y 512 Tunja - Boyacá

MEDICARP IPS SAS
Estados Financieros NIIF-Para Microempresas
Al 31 de diciembre de 2023

Certificación del Art.37 de La Ley 222 de 1995

Estados Financieros

Los suscritos María Amparo David Manco, identificado con cedula de ciudadanía No. 21.759.147 de Antioquia, Johan Alexander Bareño Cancelado, Contador Público titulado, identificado con cedula de ciudadanía No. 80.063.179 de Bogotá, y Tarjeta profesional 279920-T, de la junta central de contadores de Colombia, en la condición de Representante legal y Contador Público de la empresa MEDICARP IPS SAS Identificada con Nit. 901.408.039-8 debidamente inscrita en la cámara de comercio de Tunja, luego de examinar de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, certificamos, de acuerdo con al Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, con corte al 31 de diciembre de 2023, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros. Certificamos que se han verificado las siguientes afirmaciones:

- Existencia - los activos y pasivos del ente económico existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
- Integridad - todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- Derechos y obligaciones - los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del ente económico en la fecha de corte.
- Valoración - todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- Presentación y revelación - los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Adicionalmente certificamos que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Firmado en la ciudad de Bogotá a los veinticinco (25) días del mes de marzo de dos mil veinticuatro (2024).

Atentamente,



María Amparo David Manco

Representante Legal



Johan Alexander Bareño Cancelado

Contador Público

Tarjeta Profesional 279920-T