



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.
NIT:900.600.550 -9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
Diciembre 31 del 2021 - Diciembre 31 del 2022
"Expresados en pesos Colombianos"
Cartagena - Bolivar
30 DE ABRIL 2023
VERSION 01



CODIGO CUENTA	ACTIVO	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION	%
1 ACTIVO CORRIENTE						
1105	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5.1	494,548,138	1,657,838,477	1,163,290,339	235%
1295	Activos Financieros	5.2	4,580,000,000	4,580,000,000	0	0%
13	Cuentas Comerciales por Cobrar	5.3	35,197,654,174	41,293,961,668	6,096,307,494	17%
1302	Clientes		29,458,487,377	33,986,742,416	4,528,255,039	15%
1303	Reclamaciones		539,104,868	359,413,460	-179,691,408	-33%
1325	Cuentas por cobrar Socios y Accionistas		0	0	0	0%
1355	Anticipo de Impuestos		67,191,643	319,336,358	252,144,715	375%
1380	Deudores Varios		5,132,870,285	6,628,469,434	1,495,599,149	29%
1415	Inventario	5.4	1,055,149,691	804,658,405	-250,491,286	-24%
Total Activo Corriente			41,327,352,003	48,336,458,550	7,009,106,547	17%
ACTIVO NO CORRIENTE						
15	Propiedad, Planta y Equipo	5.5	3,929,377,464	4,810,871,087	881,493,623	22%
1516	Mejoras en Inmueble Ajenos		781,283,067	790,944,746	9,661,679	1%
1520	Maquinaria y Equipo		555,858,176	580,358,919	24,500,743	4%
1524	Equipo de Oficina		341,631,184	362,756,951	21,125,767	6%
1528	Equipo de Computacion y Comunicación		579,835,108	675,823,096	95,987,988	17%
1532	Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico		3,521,909,780	4,852,643,150	1,330,733,370	38%
1540	Vehiculos		911,770,100	911,770,100	0	0%
1592	Depreciacion Acumulada		-2,762,909,950	-3,363,425,875	-600,515,925	22%
Intangibles		5.6	158,402,846	158,402,846	0	0%
Diferidos		5.7	1,387,013,201	390,063,186	-996,950,015	-72%
Total Activo No Corriente			5,474,793,512	5,359,337,119	-115,456,393	-2%
TOTAL ACTIVO			46,802,145,515	53,695,795,669	6,893,650,154	15%

Jose F. Mejia

JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA
REPRESENTANTE LEGAL

Yurani Herazo

YURANIS HERAZO MATOSO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 207649-T

Jose Escorcía Trujol

JOSE ESCORCIA TRUYOL
REVISOR FISCAL
T.P. 36045-T

CODIGO CUENTA	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION	%
2 PASIVO CORRIENTE						
205	Inst. Financieros con Proveedores	5.8	16,627,709,878	19,063,068,172	2,435,358,294	15%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	5.9	2,958,839,400	3,810,399,701	851,560,301	29%
2404	Impuestos por Pagar	5.10	884,922,797	776,598,398	-108,324,399	-12%
2370	Acreedores Varios	5.9	64,014,811	281,996,219	217,981,408	341%
2505	Obligaciones Laborales	5.11	135,472,832	551,297,921	415,825,089	307%
2635	Pasivos Estimados y Provisiones	5.12	401,055,090	401,054,340	-750	0%
Total Pasivo Corriente			21,072,014,808	24,884,414,751	3,812,399,943	18%
PASIVO NO CORRIENTE						
2105	Obligaciones Financieras Largo Pla	5.13	1,822,135,062	1,815,471,507	-6,663,555	0%
Total Pasivo No Corriente			1,822,135,062	1,815,471,507	-6,663,555	0%
TOTAL PASIVO			22,894,149,870	26,699,886,258	3,805,736,388	17%
3105	Capital	5.14	200,000,000	200,000,000	0	0%
3705	Utilidades Acumuladas	5.15	20,304,711,997	23,689,795,645	3,385,083,648	17%
3605	Utilidad del Ejercicio	5.16	3,385,083,648	3,087,913,766	-297,169,882	-9%
3210	Superavit por Donaciones	5.17	18,200,000	18,200,000	0	0%
TOTAL PATRIMONIO			23,907,995,645	26,995,909,411	3,087,913,766	13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			46,802,145,515	53,695,795,669	6,893,650,154	15%



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.
900.600.550-9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
Diciembre 31 del 2021 - Diciembre 31 del 2022
"Expresados en pesos Colombianos"
Cartagena - Bolívar
30 DE ABRIL 2023
VERSION 01



CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION	%
41	INGRESOS OPERACIONALES	5.18	42,179,957,379	49,780,777,045	7,600,819,666	18%
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		10,980,440,830	15,991,372,130	5,010,931,300	46%
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		80,273,540	83,219,143	2,945,603	4%
4115	UNID. FUNCIONAL DE HOSP. E INTERNACION		9,428,459,840	9,975,238,752	546,778,912	6%
4120	UNID. FUNC DE QUIROFANOS Y SALA DE PARTO		21,304,466,217	22,948,339,134	1,643,872,917	8%
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		381,800,739	777,599,226	395,798,487	104%
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		4,516,213	5,008,660	492,447	11%
41	FACTURAS ANULADAS, GLOSAS, DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	5.18	-5,947,058,566	-8,161,294,650	-2,214,236,084	0%
4175	Facturas Anuladas, Glosas, Devoluciones y descuentos		-5,947,058,566	-8,161,294,650	-2,214,236,084	0%
	TOTAL INGRESOS NETOS		36,232,898,813	41,619,482,395	5,386,583,582	100%
	Menos: COSTOS DE SERVICIOS MEDICOS	5.23	21,827,829,104	24,681,649,597	2,853,820,493	13%
6105	Unidad Funcional de Urgencias		2,690,867,811	2,651,325,532	-39,542,279	-1%
6105	UR MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES		457,772,331	421,087,831	-36,684,500	-8%
6105	UR HONORARIOS		12,420,000	491,642,040	479,222,040	3858%
6105	UR ARRENDAMIENTOS		173,508,757	304,301,258	130,792,501	75%
6105	UR SERVICIOS		1,892,304,350	1,291,366,411	-600,937,939	-32%
6105	UR MANTENIMIENTO, REPARAC Y ACCESORIOS		43,223,630	61,693,213	18,469,583	43%
6105	UR DEPRECIACION		105,067,933	61,209,990	-43,857,943	-42%
6105	UR DIVERSOS		6,570,810	20,024,789	13,453,979	205%
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa		15,119,414	14,339,107	-780,307	-5%
6110	CE MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTE		10,659,412	13,896,393	3,236,981	30%
6110	CE ARRENDAMIENTOS		0	0	0	0%
6110	CE SERVICIOS		0	0	0	0%
6110	CE MANTENIMIENTO, REPAR Y ACCESORIOS		4,022,652	0	-4,022,652	-100%
6110	CE ADECUACION E INSTALACION PROP AJE		0	0	0	0%
6110	CE DEPRECIACIONES		437,350	442,714	5,364	1%
6110	CE DIVERSOS		0	0	0	0%
6115	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		6,086,777,730	7,010,389,384	923,611,654	15%
6115	HO-UC MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTE		1,181,078,049	1,250,348,686	69,270,637	6%
6115	HO-UC HONORARIOS		679,726,987	1,549,772,684	870,045,698	128%
6115	HO-UC ARRENDAMIENTOS		506,805,460	577,313,985	170,508,525	34%
6115	HO-UC SERVICIOS		3,616,116,779	3,328,641,001	-287,475,778	-8%
6115	HO-UC MANTENIMIENTO, REPAR Y ACCESO		40,102,221	66,839,663	26,737,442	67%
6115	HO-UC ADECUAC E INSTALACION PROP AJE		0	0	0	0%
6115	HO-UC DEPRECIACIONES		54,672,275	71,508,272	16,835,997	31%
6115	HO-UC DIVERSOS		8,275,959	65,965,093	57,689,134	697%
6120	Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de Parto		10,778,877,994	12,004,910,462	1,226,032,468	11%
6120	QX MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES		4,326,043,455	4,401,604,138	75,560,683	2%
6120	QX HONORARIOS		4,245,537,113	5,873,290,021	1,627,752,908	38%
6120	QX ARRENDAMIENTOS		203,101,416	242,448,247	39,346,831	19%
6120	QX SERVICIOS		1,741,393,704	1,215,199,858	-526,193,846	-30%
6120	QX MANT, REPARACION Y ACCESORIOS		77,170,797	47,128,611	-30,042,186	-39%
6120	QX DEPRECIACIONES		171,980,764	172,125,408	144,644	0%
6120	QX DIVERSOS		13,650,745	53,114,179	39,463,434	289%
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		1,773,763,503	2,286,920,869	513,157,366	29%
6125	RE MATERIALES Y SUMINISTROS A PACI		394,196,091	367,569,976	-26,626,115	-7%
6125	LB-RX-RE HONORARIOS		84,000,000	527,968,469	443,968,469	529%
6125	LB-RX-RE ARRENDAMIENTOS		97,645,717	147,097,495	49,451,778	51%
6125	RE SERVICIOS		940,366,261	785,688,372	-154,677,889	-16%
6125	RE MANTENIMIENTO, REPAR Y ACCESORIOS		112,487,327	233,666,371	121,179,044	108%
6125	RE DEPRECIACIONES		125,131,088	208,410,986	83,279,898	67%
6125	RE DIVERSOS		19,937,020	16,519,200	-3,417,820	-17%
6130	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		29,976	0	-29,976	0%
6130	FI-CH INSUMOS Y MEDICAMENTOS		0	0	0	0%
6130	FI-CH SERVICIOS		0	0	0	0%
6130	FI-CH ADECUACION E INSTALACION PROP		0	0	0	0%
6130	FI-CH DEPRECIACIONES		0	0	0	0%
6130	FI-CH DIVERSOS		29,976	0	-29,976	-100%
6135	Unidad Funcional de Farmacia		447,415,268	657,908,946	210,493,678	47%
6135	FA MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES		115,849,201	192,549,815	76,700,614	66%
6135	FA PERSONAL		0	89,919,607	89,919,607	0%
6135	FA ARRENDAMIENTOS		27,619,844	42288432	14,668,588	53%
6135	FA SERVICIOS		299,253,106	324,449,918	25,196,812	8%
6135	FA ADECUACION E INSTALACIONES A PROPIE		1,767,600	214,200	-1,553,400	-88%
6135	FA DEPRECIACIONES		802,482	1,527,527	725,045	90%
6135	FA DIVERSOS		2,123,036	6,959,447	4,836,411	228%
6170	Otras Actividades Relacionadas con la Salud		34,977,407	55,855,297	20,877,890	60%
6170	MATERIALES Y SUMINISTROS		34,977,407	55,855,297	20,877,890	60%
	UTILIDAD BRUTA		14,405,069,709	16,937,832,798	2,532,763,089	-27%



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.
900.600.550-9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
Diciembre 31 del 2021 - Diciembre 31 del 2022
"Expresados en pesos Colombianos"
Cartagena - Bolivar
30 DE ABRIL 2023
VERSION 01



CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION	%
5	Menos: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	5.20	9,052,241,853	11,306,435,474	2,254,193,621	25%
5105	GASTOS DE PERSONAL		1,042,626,039	2,367,171,782	1,324,545,743	127%
5110	HONORARIOS		216,183,733	932,867,921	716,684,188	332%
5115	IMPUESTOS		3,104,900	4,247,614	1,142,714	37%
5120	ARRENDAMIENTOS		918,020,013	462,121,211	-455,898,802	-50%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0	0	0	0%
5130	SEGUROS		153,098,739	155,837,028	2,738,289	2%
5135	SERVICIOS		5,454,958,028	5,975,243,550	520,285,522	10%
5140	GASTOS LEGALES		6,889,944	5,513,892	-1,376,052	-20%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		474,830,319	570,500,913	95,670,594	20%
5155	GASTOS DE VIAJES		14,875,329	46,946,477	32,071,148	216%
5160	DEPRECIACIONES		84,173,673	86,525,564	2,351,891	3%
5195	DIVERSOS		552,755,435	569,861,414	17,105,979	3%
5198	DETERIORO		130,725,701	129,598,108	-1,127,593	-1%
	UTILIDAD OPERACIONAL		5,352,827,856	5,631,397,324	278,569,468	-76%
42	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
4210	OTROS INGRESOS	5.19	64,785,163	252,013,506	187,228,343	289%
4210	DIVERSOS		64,785,163	252,013,506	187,228,343	289%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	5.21	413,975,370	809,294,064	395,318,694	95%
5305	FINANCIEROS		328,122,504	611,289,860	283,167,356	86%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		819,173	7,194,367	6,375,194	778%
5355	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS		85,033,693	190,809,837	105,776,144	124%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		5,003,637,648	5,074,116,766	70,479,118	1%
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5.22	1,618,554,000	1,986,203,000	367,649,000	23%
	Utilidad (Perdida)/Moneda Del Ejercicio		3,385,083,648	3,087,913,766	-297,169,882	-9%

Jose F. Mejia

JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA
REPRESENTANTE LEGAL

Herazo

YURANIS HERAZO MATOSO
CONTADOR PÚBLICO
T.P 207649-T

Jose Escorcia

JOSE ESCORCIA TRUYOL
REVISOR FISCAL
T.P 36045-T



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.
900.600.550-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)
Cartagena - Bolivar
30 DE ABRIL 2023
VERSION 01



CUENTAS	NOTAS	A 01 ENERO 2022	AUMENTOS	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE
					<u>2.022</u>
APORTES SOCIALES	5.14	200,000,000	0	0	200,000,000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		0	0	0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	5.16	3,385,083,648		-297,169,882	3,087,913,766
UTILIDADES ACUMULADAS	5.15	20,304,711,997	3,385,083,648	0	23,689,795,645
SUPERAVIT	5.17	18,200,000	0	0	18,200,000
TOTAL PATRIMONIO		<u>23,907,995,645</u>	<u>3,385,083,648</u>	<u>-297,169,882</u>	<u>26,995,909,411</u>

JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA
REPRESENTANTE LEGAL

YURANIS HERAZO MATOSO
CONTADOR PÚBLICO
T.P 207649-T

JOSE ESCORCIA TRUYOL
REVISOR FISCAL
T.P 36045-T



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.
900.600.550-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
Metodo Indirecto
ENERO 01 DE 2022 A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)
Cartagena - Bolivar
30 DE ABRIL 2023
VERSION 01



NOTA 5.24

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	3,087,913,766
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	730,114,033
(+) DEPRECIACION	600,515,925
(+) DETERIORO	129,598,108
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	0
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)	0
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	0
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	3,818,027,799
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-6,096,307,494
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	250,491,286
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-108,324,399
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	2,435,358,294
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	1,069,541,709
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	415,825,089
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	-750
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	0
SUBTOTAL	-2,033,416,265
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,784,611,534
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-881,493,623
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	0
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	996,950,015
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	0
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	-730,114,033
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-614,657,640
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	0
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	-6,663,555
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-6,663,555
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	1,163,290,339
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2021	494,548,138
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2022	1,657,838,477
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	1,163,290,339

JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA
REPRESENTANTE LEGAL

YURANIS HERAZO MATOSO
CONTADOR PUBLICO
T.P 207649-T

JOSE ESCORCIA TRUYOL
REVISOR FISCAL
T.P 36045-T



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.

900.600.550-9

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

Metodo Indirecto

ENERO 01 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

Cartagena - Bolivar



NOTA 5.24

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	3,385,083,648
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	672,991,266
(+) DEPRECIACION	542,265,565
(+) DETERIORO	130,725,701
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	0
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)	0
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	0
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	4,058,074,914
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-5,287,979,640
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	37,576,547
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-2,620,358,289
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	3,803,078,065
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	615,826,605
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	20,179,534
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	0
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	0
SUBTOTAL	-3,431,677,177
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	626,397,737
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-522,495,050
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	0
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	-256,915,089
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	0
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	-672,991,266
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-1,452,401,405
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	0
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	578,425,477
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	578,425,477
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	-247,578,191
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2020	742,126,329
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2021	494,548,138
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	-247,578,191

JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA
REPRESENTANTE LEGAL

YURANIS HERAZO MATOSO
CONTADOR PUBLICO
T.P 207649-T

JOSE ESCORCIA TRUYOL
REVISOR FISCAL
T.P 36045-T



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS BAJO IFRS

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
COMPARATIVAS**

NIIF PYMES

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S NIT 900.600.550-9 con domicilio principal en la Ciudad de Cartagena en el departamento de Bolívar, con dirección calle 31 No 60A – 14 Barrio los ángeles, constituida mediante Documento Privado de fecha 18 enero del 2013, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena el 19 de febrero del 2013 bajo el número 92.762 del libro IX del registro mercantil, se constituyó la sociedad por acciones simplificada: denominada **INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.**, El término de duración de la entidad es de carácter INDEFINIDO.

Tiene como objeto social entre otros, promover el desarrollo y bienestar social a través de la prestación de servicios de salud y de todas aquellas actividades que redunden en beneficio de la comunidad en general. Sus objetivos específicos, son:

- a) Prestar servicios médicos a los afiliados y/o beneficiarios de compañías de seguros, administradores del régimen subsidiado, entidades promotoras de salud, compañías de medicina prepagada.
- b) Promover actividades de fomento prevención, tratamiento y rehabilitación para la comunidad en general específicamente en el área de salud
- c)

La sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil lícita, relacionadas con la prestación de servicios de salud, así como cualquier actividad similar, conexas o complementaria o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad y todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social.

Nota No. 2 BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016 Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia- NIIF para PYMES, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2008.

2.1 Bases de preparación

La compañía tiene definido por reglamentos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2021- 2022 Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, separado los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una entidad. Al medir el valor razonable, una entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. En consecuencia, la intención de una entidad de mantener un activo o liquidar o satisfacer de otra forma un pasivo no es relevante al medir el valor razonable.

Nota No. 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado (consolidado/separado) de situación financiera de apertura y de los estados financieros (consolidados/separados), preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

3.2 Activos financieros

Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

3.2.1 Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se les disminuye el valor calculado por deterioro.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como gastos de la operación

Se debe tener en cuenta que el sector en el que se encuentra la Entidad, los recursos no fluyen de manera ágil, sin que esto signifique que no se lleguen a pagar, por lo tanto, es necesario considerar un tiempo más amplio para su recuperación.

Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva individual del deterioro del valor de los activos financieros que

sean individualmente significativos, o colectivamente para los activos financieros que no resulten individualmente significativos.

Si la empresa determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significatividad, incluirá al activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similar y los evaluará en forma conjunta para determinar si existe deterioro del valor.

Si existiere evidencia objetiva de que hubo una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluidas las pérdidas crediticias futuras esperadas que aún no se hayan incurrido)

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

En el caso de las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo individual o un grupo de activos se encuentran deteriorados en su valor.

En el caso de las inversiones en títulos de patrimonio clasificadas como a valor razonable con cambios en patrimonio la evidencia objetiva debe incluir una caída significativa o prolongada del valor razonable de la inversión por debajo de su costo. El concepto de "significativo" se evalúa respecto del costo original de la inversión y el concepto de "prolongado" respecto del período en el que el valor razonable haya estado por debajo del costo original.

Cuando exista evidencia de un deterioro del valor, la pérdida acumulada, medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de esa inversión reconocida previamente en el estado de resultados, se elimina del otro resultado integral (patrimonio) y se reconoce en el estado de resultados. Las pérdidas por deterioro del valor de inversiones en títulos de patrimonio clasificadas dentro de esa categoría no se revierten a través del estado de resultados. Los aumentos en el valor razonable después del deterioro se reconocen directamente en el otro resultado integral.

En el caso de las inversiones en títulos de deuda clasificadas como disponibles para la venta, el deterioro del valor se evalúa en base a los mismos criterios que para los activos financieros contabilizados al costo amortizado. Sin embargo, el importe registrado por deterioro es la pérdida acumulada medida como la diferencia entre el costo amortizado y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de esa inversión reconocida anteriormente en el estado del resultado.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valúan al menor entre el costo y el valor neto realizable. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente

atribuibles a la adquisición de los insumos y repuestos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Esta evaluación del valor neto realizable se realizará mínimo una vez al año.

El método de valuación de los inventarios que utiliza la entidad es el promedio ponderado.

3.4. Activos intangibles

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de [forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Como parte de una combinación de negocios, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición. Mediante una subvención del gobierno, cuyo costo corresponde al valor razonable en la fecha en que se recibe o fue exigible la subvención. Como producto de permutas de activos, su costo corresponde al valor razonable.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro de valor, siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente **INVERSIONES MEDICA BARU SAS** utilizará el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. En el balance de apertura **INVERSIONES MEDICA BARU SAS** utilizo el modelo del costo revaluado para medir los Terrenos y las Construcciones y Edificaciones. Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La empresa debe definir el valor residual para sus activos fijos al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA UTIL	% SALVAMENTO	METODO DEPRECIACION
Maquinaria y Equipo	8-10	0%	Línea Recta
Muebles y Enseres	3-5	0%	Línea Recta
Equipos Cómputos	3-5	0%	Línea Recta
Equipo médico científico	8-10	0%	Línea Recta
Equipo de restaurante	8-10	0%	Línea Recta
Flota y Equipo de T.	5-10	0%	Línea Recta

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 y se procederá a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".

Para efectos del balance de apertura el costo atribuido se definió así:

Concepto	Costo atribuido
Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciado a la fecha
Flota y equipo de transporte	Valor razonable
Equipo médico científico	Costo depreciado a la fecha
Maquinaria y equipo	Costo depreciado a la fecha

3.6. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Arrendamiento Operativo

Los arrendamientos en los que la compañía no transfiere sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del activo, se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

Al 31 de diciembre del 2021 - 2022 **INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S** posee una obligación bajo la modalidad de leasing.

3.7 Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

Un activo apto es aquel que requiere de un período sustancial antes de estar listo para su uso o destinarse para la venta **INVERSIONES MEDICA BARU SAS** considera como período de tiempo sustancial, tiempo superior a 12 meses.

3.8 Impuestos

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

3.9 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

Los pasivos financieros alcanzados se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

3.10 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

3.11 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, neto de todo reembolso.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Las obligaciones que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones, las que no cumplen se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el balance general de la entidad, mientras que los pasivos contingentes no deben ser contabilizados.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

3.12 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.13 Partes relacionadas

Se considera parte relacionada una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (denominada "la entidad que informa"):

- Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
 1. Ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa.
 2. Ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.
 3. Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.

- Una entidad está relacionada con una entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las siguientes condiciones:
 1. La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo.
 2. Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra.
 3. Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.
 4. Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
 5. La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (A).
 6. Una persona identificada en (A) tiene influencia significativa sobre la entidad o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de la entidad).

Identificación de partes relacionadas

A diciembre 31 de 2021 - 2022, las partes relacionadas de la compañía son:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS				
ANEXO NOTAS				
SOCIOS	IDENTIFICACION	ACCIONES	VALOR ACCIONES	PORCENTAJE
JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA	79,506,938	1,200	10,000	6%
IVAN GABRIEL REATIGA HERNANDEZ	3,729,208	18,800	10,000	94%

3.14 Gestión Financiera de riesgos

Los instrumentos financieros de la compañía están compuestos principalmente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, préstamos entre compañías, y otras cuentas por pagar.

Principios de gestión de riesgo.

La compañía está expuesta particularmente a riesgos provenientes de los movimientos en las tasas de interés que afectan sus activos, pasivos y sus transacciones futuras. La gestión del riesgo financiero tiene como objetivo limitar este tipo de riesgos de mercado mediante actividades operacionales y financieras.

Riesgo de tasa de interés

La exposición de la empresa al riesgo de tasa de interés de mercado se relaciona principalmente con las obligaciones de deuda a corto y largo plazo con tasas de interés variables. La empresa está expuesta a los riesgos de tasa de interés DTF en Colombia. No obstante, los préstamos que se tienen son pocos.

Riesgo de crédito

Los activos financieros de la compañía con concentraciones de riesgo de crédito consisten en: efectivo, equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar. El efectivo de la compañía se encuentra en instituciones financieras de alta calidad. El saldo de deudores comerciales se muestra neto. El riesgo de crédito respecto a estos deudores es bajo.

El riesgo de crédito es representado por el valor corriente de las cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes que son presentados en el estado de la situación financiera.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la empresa no logre pagar sus obligaciones financieras al acercarse la fecha de vencimiento de la misma. El objetivo de la compañía de manejar la liquidez es asegurar, tanto como sea posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en situaciones normales y de coyuntura, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

La empresa monitorea su requerimiento de flujo de efectivo a través de previsiones de flujo de efectivo los cuales incluyen el servicio a la deuda, pero excluye el potencial impacto de extremas circunstancias que no pueden ser razonablemente predecibles.

Gestión del riesgo de capital

El objetivo de la compañía al administrar el capital es sobre guardar la capacidad de continuar como negocio en marcha para proveer retornos a los accionistas y otras partes interesadas y para mantener una estructura óptima de capital para reducir el costo de capital.

Con el objetivo de mantener o ajustar la estructura del capital, la compañía podría ajustar la cantidad de dividendos pagados a los accionistas o vender activos para reducir el pasivo.

3.14 Materialidad

La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante”.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Cálculo de la Materialidad al 31 de diciembre de 2021- 2022:

INVERSIONES MEDICA BARU SAS						
ANEXOS NOTAS						
CONCEPTO	PORCENTAJE	BASE	BASE 2021	BASE 2022	VALOR 2021	VALOR 2022
MATERIALIDAD GLOBAL	0.50%	TOTAL ACTIVOS	46,802,145,515.00	54,905,400,271.00	234,010,728.00	274,527,001.00
ALCANCE DEL AJUSTE	10%	MATERILIDAD GLOBAL	23,401,072.00	27,452,700.00	-	-
MATERIALIDAD					234,010,728.00	274,527,001.00

Se espera que no haya más de 5 errores Individuales.

- a) La materialidad para la Compañía se determinó de acuerdo al total de activos.
- b) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- c) El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

La materialidad o importancia relativa para **INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.** en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la compañía, como lo es el total de activos.

4. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas

La preparación de los estados financieros de la empresa requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. La estimación podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Juicios

En la aplicación de las políticas contables de la empresa, la administración ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

A continuación, **INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.** expone cuáles juicios contables fueron empleados en la elaboración de los estados financieros y detalla en qué situación fueron utilizados dichos juicios profesionales. Algunos ejemplos de estos juicios son:

- La elaboración de estimaciones y provisiones contables que sean confiables.
- La determinación de grados de incertidumbre respecto a la eventual ocurrencia de sucesos futuros.
- La selección de tratamientos contables.
- La elección de normas contables supletorias a las NIIF, cuando sea procedente.

Estimaciones y suposiciones

La empresa procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la empresa ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la empresa.

A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:

Deterioro del valor de activos no financieros

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso. El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados

Impuestos

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones fiscales complejas, a los cambios en las normas fiscales y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado impositivo futuro.

La empresa calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de las autoridades fiscales. El importe de esas provisiones se basa en varios factores, tales como la experiencia en inspecciones fiscales anteriores, y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones fiscales, realizadas por la entidad sujeta a impuesto y por la autoridad fiscal responsable. Debido a que la empresa considera remota la probabilidad de litigios de carácter fiscal, no se ha reconocido ningún pasivo relacionado con impuestos.

El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las pérdidas impositivas no utilizadas en la medida que sea probable que exista una ganancia impositiva disponible contra la cual puedan compensarse esas pérdidas.

La determinación del importe del activo por impuesto diferido que se puede reconocer requiere de un nivel significativo de juicio por parte de la administración, en relación con la oportunidad y el nivel de la ganancia impositiva futura a alcanzar, y con las estrategias futuras de planificación fiscal a aplicar.

Determinación del valor razonable de instrumentos financieros

En los casos en que el valor razonable de los activos y pasivos financieros registrados en el balance general no surjan de mercados activos, sus valores razonables se determinan mediante la utilización de técnicas de valoración, incluyendo el modelo de flujos de efectivo descontados. Cuando es posible, los datos de los que se nutren estos modelos se toman de mercados observables. Pero cuando no es así, se requiere un grado de estimación discrecional para determinar los valores razonables. Estas estimaciones incluyen la consideración de datos tales como el riesgo de liquidez, el riesgo de crédito y la volatilidad.

Los cambios en las suposiciones relacionadas con estos factores podrían afectar los importes de los valores razonables informados para los instrumentos financieros

Notas a los estados financieros

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo del periodo terminado el 31 de Diciembre del 2021 - Diciembre 2022 corresponden a:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS	DIC-31-2021	DIC-31-2022
5-1			
11	FONDOS DISPONIBLES	494.548.137	1.657.838.477
1105	CAJA MENOR	11.400.000	11.400.000
11051001	CAJA MENOR ADMINISTRACION	2.000.000	2.000.000
11051002	CAJA MENOR MERCADEO	9.000.000	9.000.000

11051003	CAJA MENOR MANTENIMIENTO	400.000	400.000
1110	FONDOS EN BANCOS	483.148.137	1.646.438.477
111005	MONEDA NACIONAL	483.148.137	1.646.438.477
11100501	BANCO DE BOGOTA CTA CTE	469.115.057	1.644.521.446
11100502	BANCOLOMBIA CTA CTE	14.033.080	1.917.031
11	TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS	494.548.137	1.657.838.477

El saldo de efectivo está compuesto por caja y bancos que comprende los fondos por rendir destinados para gastos menores y los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor en libros por este concepto es igual a su valor razonable. Las cuentas que se tienen con las diferentes entidades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de la compañía, no existe disponible con condiciones de restricción.

5.2 Activos Financieros

El saldo de las inversiones al 31 de diciembre del 2021 y 2022

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	ACTIVOS FINANCIEROS	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2022
5-2			
12	ACTIVOS FINANCIEROS	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00
120501	OTRAS INVERSIONES	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00
12050102	INVERSIONES MARARY	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00

5.3 Cuentas Corrientes Comerciales

Los deudores que tiene la compañía corrientes periodo terminado a 31 de diciembre de 2021 y 2022 y corresponden a:

- El vencimiento de las cuentas por cobrar se establece a 180 días.
- La empresa no tiene garantías y mejoras crediticias pignoras como garantía relacionadas con activos financieros vencidos y no cobrados.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	CUENTAS COMERC POR COBRAR Y OTRAS CXC	DIC-31-2021	DIC-31-2022
5.3			
1301	FACTURACION GENERADA PDTE DE RADICAR ENTIDADES PROMOTORAS SALUD	4,243,334,807	3.583.363.244
13010501	CONTRIBUTIVO	291,893,980	183.884.479
13010601	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	2,538,711,774	2.455.967.689
13012001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	271,406,358	216,344,477
13012501	PARTICULARES PERSONAS NATURALES	1,409,388	0
13013001	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	13,322,276	10,716,563
13013501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	782,077,822	557,392,661
13014001	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	16,566,209	21,212,399
13015001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	162,720,654	27,136,488
13016501	ENTIDADES TERRITORIALES	165,226,346	110,708,488
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	10,775,836,619	11.920.911.776
13020501	ENTIDADES PROMOTORAS SALUD CONTRIBUTIVO	47,731,503	517.062.922

13020601	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	2,561,603,159	1.950.883.570
13022001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	1,003,159,173	2.166.845.545
13022501	PERSONAS NATURALES	3,382,772	8,171,886
13023001	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	326,612,388	258.256.612
13023501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	5,123,998,027	5.877.167.109
13024001	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	828,409,750	185,732,783
13025001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	99,785,195	174.166.216
13026501	ENTIDADES TERRITORIALES	781,154,652	782.625.133
1303	FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUB SANAB	18,458,409,961	18.534.312.102
13030501	ENTIDADES PROMOTORAS SALUD CONTRIBUTIVO	1,299,678,443	741,343,732
13030601	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	1,227,115,587	314.640.434
13032001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	5,808,035,369	7.936.957.286
13033001	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	41,694,609	47,349,122
13033501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	9,299,027,793	8,473,409,351
13034001	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	291,581,366	556,951,484
13035001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	100,495,302	99,415,324
13036501	ENTIDADES TERRITORIALES	390,781,492	364,245,369
1305	FACTURACION RADICADA CONCILIADA	539,104,868	351.071.829
13050501	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SOAT	138,087,276	146,528,576
13050601	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	25,700,513	13.432.043
13052001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	316,117,096	137,964,581
13053001	PARTICULARES PERSONA JURIDICA	0	6,092,721
13055001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	12,467,870	99,743
13056501	ENTIDADES TERRITORIALES	46,732,113	46,954,165
1306	GIROS ABONOS A CARTERA PDTE APLICAR (CR)	0	-43,545,740
130605	ENTIDADES PROMOTORAS SALUD CONTRIBUTIVO	0	-121,475
130620	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	0	-37,024,580
130625	PARTICULARES PERSONAS NATURALES	0	-3,480,329
130630	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	0	-2,588,646
130665	ENTIDADES TERRITORIALES	0	-330,710
1355	ANTIC. IMPTOS Y CONTRIB O SALDOS A FAVOR	67,191,644	319.336.358
13550501	ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	0	171.930.000
13551001	RETENCION EN LA FUENTE	0	0
13552501	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	67,191,644	147,406,358
1380	DEUDORES VARIOS	5,132,870,285	6,628,469,434
138095	DEUDORES VARIOS	5,117,433,830	5,917,433,830
138099	OTROS	15,436,455	711,035,604
1399	PROVISIONES	-4,019,094,010	42,665
139070	CLIENTES DETERIORO	-4,019,094,010	42,665
	TOTAL CUENTAS COMERC POR COBRAR Y OTRAS	35,197,654,174	41.293.961.668

5.4 Inventarios

Los inventarios periodo terminado a 31 de diciembre de 2021 y 2022 y corresponden a:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	MOVILIZADOS MATERIALES	DIC-31-2021	DIC-31-2022
5.4			
14	INVENTARIOS	1.055.149.691	804.658.405
1415	MEDICAMENTOS	895.486.764	728.926.384
14150101	MEDICAMENTOS FARMACIAS	222.003.045	179.374.824
14150102	INSUMOS	12.998.372	347.723.373
14150103	DISPOSITIVOS MEDICO QUIRURGICOS	394.551.570	189.807.449

14150104	GASES MEDICINALES	265.933.775	12.020.738
1455	MATERIALES. REPUESTOS Y ACCESORIOS	159.662.926	75.732.021
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICI	30.388.046	22.003.387
14551001	DOTACION DE TRABAJADORES	68.130.644	2.391.480
14551501	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	2.403.520	2.403.520
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	58.740.714	48.933.634
	TOTAL, INVENTARIOS	1.055.149.691	804.658.405

5.5 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedades plantan y equipo que posee la empresa periodo terminado a 31 de diciembre de 2021 y 2022 y corresponden a:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	MOVILIZADO MATERIALES	DIC-31-2021	DIC-31-2022
5.5			
15	MOVILIZADO MATERIALES	3.929.377.464	4.810.871.087
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	781.283.067	790.944.746
15169501	MEJORAS A INMUEBLES AJENOS	781.283.067	790.944.746
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	436.937.010	461.437.753
15200101	MAQUINARIA Y EQUIPO	436.937.010	461.437.753
1524	EQUIPO DE OFICINA	341.631.183	362.756.951
15240101	EQUIPO DE OFICINA	341.631.183	362.756.951
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	579.835.108	675.823.097
15280101	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	579.835.108	675.823.097
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.521.909.780	4.852.643.150
15320101	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.521.909.780	4.852.643.150
1536	EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA	118.921.165	118.921.165
15362001	MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA	118.921.165	118.921.165
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	911.770.100	911.770.100
15400501	AMBULANCIA	905.690.099	905.690.099
15403001	MOTOCICLETAS	6.080.000	6.080.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.762.909.950	-3.363.425.875
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO	-70.140.569	-145.906.470
15922401	EQUIPO DE OFICINA	-218.753.241	-278.968.391
15922801	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-309.447.775	-415.815.540
15923001	MAQUINARIA EQUIPO DE LAVANDERIA	-66.309.671	0
15923201	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-1.302.798.695	-1.949.754.277
15923601	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE Y CAFET	0	-85.824.829
15924001	EQUIPO DE TRANSPORTE	-381.567.468	-487.156.368

TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.929.377.464	4.810.871.087
----------------------------------	---------------	---------------

- La Sociedad tiene formalizadas las pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos su Inmovilizado Material.
- Al 31 de Diciembre 2021 Y Diciembre 2022 la empresa no tiene capitalizaciones de intereses.

5.6 Intangibles Diferentes a la Plusvalía

Los intangibles diferentes a la plusvalía, corresponden al software adquirido los cuales son considerados de vida útil indefinida.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	INTANGIBLES	DIC-31-2021	DIC-31-2022
5.6			
16	INTANGIBLES	158,402,846.00	158,402,846.00
1635	LICENCIAS	158,402,846.00	158,402,846.00
163505	LICENCIAS	158,402,846.00	158,402,846.00
	TOTAL, SOFTWARE O PROGRAMAS INFORMATIVOS	158,402,846.00	158,402,846.00

5.7 Diferidos

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS 5.7		DIC-31-2021	DIC-31-2022
17	DIFERIDOS	1.387.013.201	390.063.186
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	33.477.675	33.233.073
17053001	SEGUROS	33.477.675	33.233.073
1795	OTROS	1.353.535.526	356.830.112
15959501	ANTICIPO A PROVEEDOR	201.993.415	242.455.721
17959502	ANTICIPO PARA TERCEROS	1.151.542.110	108.428.421
17959503	INCAPACIDAD POR COBRAR	0	5.945.970
	TOTAL, GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1.387.013.201	390.063.186

5.8 Proveedores Nacionales:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes que posee la empresa corresponden a pasivos del corto plazo, no generan intereses.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES		DIC-31-2021	DIC-31-2022
22	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES		
2205	NACIONALES	16.627.709.878	19.063.068.172

220501	PROVEEDORES NACIONALES	16.627.709.878	19.063.068.172
22050101	PROVEEDORES NACIONALES	16.627.709.878	19.063.068.172
	TOTAL, INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES	16.627.709.878	19.063.068.172

5.9 Otras Cuentas por Pagar:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes que posee la empresa corresponden a pasivos del corto plazo, no generan intereses.

El siguiente es el detalle de los distintos saldos al diciembre 2021 Y diciembre 2022

IMPUESTO Y RETENCION POR PAGAR		DIC-31-2021	DIC-31-2022
23	IMPUESTO Y RETENCION POR PAGAR		
233575	RETENCION POR PAGAR	415.410.085	182.437.640
23357501	RETENCION EN LA FUENTE	118.515348	7.437.000
23357502	RETENCION POR PAGAR	219.134.737	156.771.640
23357503	AUTORRETENCIONES	77.760.000	18.229.000
	TOTAL, IMPUESTOS RETENCIONES POR PAGAR	415.410.085	182.437.640

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		DIC-31-2021	DIC-31-2020
23	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.470.001.345	3.493.992.096
233525	HONORARIOS	1.563.693.956	1.231.738.419
23352501	HONORARIOS ESPECIALISTAS	1.530.507.576	1.197.728.767
23352503	OTROS HONORARIOS	33.186.380	34.009.652
233530	SERVICIOS TECNICOS	36.339.066	70.142.603
23353001	SERVICIOS	36.339.066	70.142.603
233535	ARRENDAMIENTOS	595.260.685	837.085.962
23353501	ARRENDAMIENTOS	595.260.685	837.085.962
233545	SERVICIOS PUBLICOS	65.671.548	66.872.656
23354501	SERVICIOS PUBLICOS	65.671.548	66.872.656
233550	SEGUROS	75.154.669	117.346.887
23355001	SEGUROS	75.154.669	117.346.887
233595	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	133.881.421	1.170.805.569
23359501	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	133.881.421	1.170.805.569
	TOTAL, COSTOS Y GASTOS	2.470.001.345	3.493.992.096

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		DIC-31-2021	DIC-31-2020
2	PASIVOS	73.427.970	133.969.965
2335	GASTOS FINANCIEROS	73.427.970	133.969.965

RETENCION Y APORTES DE NOMINA		DIC-31-2021	DIC-31-2020
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA	64.014.811	281.996.219
237005	APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	8.327.900	94.866.000
237010	APORTES ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD	6.800.800	32.016.200
237015	APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LAB.	855,200	15.039.400
233530	FONDO SOLIDARIDAD Y GARANTIA	673,000	2.160.200
237025	APORTES ICBF SENA CAJA DE COMPENSACION	5.003.100	28.455.600
237030	EMBARGOS JUDICIALES	0	122.434
2370355	LIBRANZA	42.354.811	109.336.385
	TOTAL, RETENCIONES Y APORTES NOMINA	64.014.811	281.996.219

5.10 Impuestos, gravámenes y tasas corrientes

Los impuestos, gravámenes y tasas que posee la empresa corresponden a los impuestos liquidados sobre la utilidad fiscal y otros liquidados por sus responsabilidades fiscales

El siguiente es el detalle de los impuestos corrientes al periodo 2021 Y 2022

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2022
5.10			
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	884.922.797	776.598.398
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	884.922.797	776.598.398
24040501	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE RENTA	884.922.797	776.598.398
	TOTAL, IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	884.922.797	776.598.398

5.11 Pasivo Laboral

Son las obligaciones con los empleados de la compañía originados en los contratos de trabajo.

Se determina conforme a lo señalado en el Código Sustantivo del Trabajo por concepto de salarios, cesantías, intereses y vacaciones, en virtud de normas legales:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	OBLIGACIONES LABORALES	DIC-31-2022	DIC-31-2022
5.11			
25	OBLIGACIONES LABORALES	135.472.832	551.297.921
2505	SALARIOS POR PAGAR	135.472.832	551.297.921

250501	NOMINA POR PAGAR	0	203.655
25100501	CESANTIAS	55.495.526	301.230.255
25150101	INTERESES SOBRE CESANTIAS	6.219.000	24.547.332
25200101	PRIMAS DE SERVICIOS	1.000.000	15.788.892
25250101	VACACIONES	72.758.306	209.527.787
	TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	135.472.832	551.297.921

5.12 Provisiones.

Inversiones Medica Barú S.A.S tiene provisionado a corte del 31 de diciembre de 2021 Y 2022 por concepto de posibles reclamos por litigios lo relacionado a continuación:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	DIC-31-2021	DIC-31-2022
5.12			
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	401,054,340.00	401,054,340.00
2635	PARA CONTIGENCIA	401,054,340.00	401,054,340.00
263530	PENALES	401,054,340.00	401,054,340.00
23353001	LITIGIOS	401,054,340.00	401,054,340.00

5.13 Otros Pasivos Financieros:

A continuación, el saldo de las obligaciones financieras con entidades bancarias y otras obligaciones con terceros a corto y largo plazo a 31 de diciembre de 2021 Y 2022:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
PASIVO 6-10		DIC-31-2021	DIC-31-2022
2	PASIVO	115.520.450	370.221.757
2335	GASTOS FINANCIEROS	115.520.450	370.221.757

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	PASIVO	DIC-31-2021	DIC-31-2022
5.13			
2	PASIVO	1.706.614.612	1.445.249.750
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.706.614.612	1.445.249.750
210505	PASIVOS CORRIENTES	1.703.795.108	1.443.230.125
210525	TARJETA CREDITO	2.819.504	2.019.625
	TOTAL, OBLIGACION FINANCIERAS	1.706.614.612	1.445.249.750

5.14 Cuotas o Partes de Interés Social:

El capital de la fundación está representado por 2 Aportes de Interés Social con un valor nominal de \$10.000 cada una.

A continuación, se detalla la estructura del capital aportado a la entidad:

INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.	
IDENTIFICACION DE LAS PARTES RELACIONADAS	
SOCIOS	% PART.
IVAN REATIGA	94.00%
JOSE F MEJIA REATIGA	6.00%
TOTAL	100.00%

INVERSIONES MEDICA BARU SAS		
APORTES AUTORIZADOS		
NUMERO DE APORTES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
2	10,000	20,000.00
APORTES SUSCRITOS Y PAGADOS		
NUMERO DE APORTES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
1	10,000	10,000
1	10,000	10,000
		20,000.00

5.15 Resultados de Ejercicios Anteriores

Presenta el saldo de los saldos por excedentes acumulados a 31 de diciembre de 2021 Y 2022.

A continuación, relacionamos el saldo por excedentes de ejercicios anteriores detallados por año hasta el 2020 Y 2021:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		DIC-31-2021	DIC-31-2022
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20.304.711.997	23.689.795.645
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	20.304.711.997	23.689.795.645
370505	UTILIDADES ACUMULADA	20.304.711.997	23.689.795.645

5.16 Excedente o Perdida del Ejercicio

A continuación, relacionamos el excedente generado del ejercicio al corte del 31 de diciembre del 2021 Y 2022:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
RESULTADOS DEL EJERCICIO		DIC-31-2021	DIC-31-2022
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.385.083.648	3.087.913.766
3605	UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.385.083.648	3.087.913.766
360505	UTILIDADES DEL EJERCICIO	3.385.083.648	3.087.913.766
360501	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.385.083.648	3.087.913.766
36050101	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.385.083.648	3.087.913.766

5.17 Superávit De Capital

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
SUPERAVIT DE CAPITAL		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
3	SUPERAVIT DE CAPITAL	18.200.000	18.200.000

5.18 Ingresos Operacionales

El siguiente es el detalle de los Ingresos Operacionales para 31 de diciembre de 2021 Y 31 diciembre 2022.

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		DIC -31 - 2021	DIC-31- 2022
41	VENTAS DE SERVICIOS	36.232.898.813	41.619.482.395
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	10,980,440,830.00	15.991.372.130
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	80,273,540.00	83.219.143
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZAC E INTER	9,428,459,840.00	9.975.238.752
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D	21,304,466,217.00	22.948.339.134

4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	381,800,739.00	777.599.226
4170	OTRAS ACT. RELACIONADAS CON LA SALUD	4,516,213.00	5.008.660
4175	DEVOL, REBAJAS Y DSCTOS EN VTA DE SERV	- 5,947,058,566	-8.161.294.650

5.19 Ingresos No Operaciones

El siguiente es el detalle de los Ingresos No Operacionales para 31 de diciembre de 2021 Y 31 diciembre 2022

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		DIC-31- 2021	DIC-31- 2022
42	OTROS INGRESOS	64,785,163	252.013.506
4210	RENDIMIENTOS DE INVER Y OTROS ING FINANCI	2,715,495	70.489.997
4250	RECUPERACIONES	1,430,547.00	147.467.591
4275	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS	2,572,048.00	37.000
4295	DIVERSOS	58,067,073.00	34.018.917

5.20 Gastos Operacionales

El siguiente es el detalle de los Gastos Administrativos para 31 diciembre de 2021 y 31 diciembre 2022

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		DIC-31- 2021	DIC-31- 2022
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 9,052,241,853	\$ 11.306.435.474
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1,042,626,039	\$ 2.367.171.782
5110	HONORARIOS	\$ 216,183,733	\$ 932.867.921
5115	IMPUESTOS	\$ 3,104,900	4.247.614
5120	ARRENDAMIENTOS	\$ 918,020,013	\$ 462.121.211
5130	SEGUROS	\$ 153,098,739	\$ 155.837.028
5135	SERVICIOS	\$ 5,454,958,028	\$ 5.975.243.550
5140	GASTOS LEGALES	\$ 6,889,944	\$ 5.513.892
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 474,830,319	\$ 570.500.913
5155	GASTOS DE VIAJE	\$ 14,875,329	\$ 46.946.477
5160	DEPRECIACIONES	\$ 84,173,673	\$ 86.525.564

5195	DIVERSOS	\$	552,755,435	\$ 569.861.414
5198	DETERIODO DE CARTERA	\$	130,725,701	\$ 129.598.108

5.21 Gastos No Operacionales El siguiente es el detalle de los Gastos no operacionales para 31 de diciembre de 2020 Y diciembre 2021

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		DIC-31- 2021	DIC -31-2022
53	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 413,975,370	\$ 809.294.064
5305	FINANCIEROS	\$ 328,122,504	\$ 611.289.860
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 819,173	\$ 7.194.367
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERI	\$ 111,100	0
5355	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 36,532,000	\$ 190.809.837
5395	GASTOS DIVERSOS	\$ 48,390,593	0

5.22 Impuesto de Renta y Complementarios





INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		DIC-31- 2021	DIC -31-2022
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 1.618.554.000	\$1.986.203.000
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 1.618.554.00	\$1.986.203.000

5.23 Costos De Servicios

El siguiente es el detalle de los costos de servicios médicos para 31 de diciembre de 2021 Y diciembre 2022

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	DIC-31- 2021	DIC -31-2022
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2,690,867,811.00	2,651,325,532.00
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	15,119,414.00	14,339,107.00
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIC E INTERNA	6,086,777,730.00	7,010,389,384.00
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	10,778,877,994.00	12,004,910,462.00
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1,773,763,503.00	2,286,920,869.00
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	29,976.00	-
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE FARMACIA	447,415,268.00	657,908,946.00
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELAC CON LA SALUD	34,977,408.00	55,855,297.00
	TOTAL COSTOS	21,827,829,104.00	24,681,649,597.00

5.24 Estado de Flujo Año 2022

		INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S. 900.600.550-9 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS Metodo Indirecto ENERO 01 DE 2022 A DICIEMBRE 31 DE 2022 (Cifras Expresados en Pesos Colombianos)		
Cartagena - Bolivar 30 DE ABRIL 2023 VERSION 01				
NOTA 5.24				
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO			3,087,913,766	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			730,114,033	
(+) DEPRECIACION			600,515,925	
(+) DETERIORO			129,598,108	
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS			0	
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)			0	
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO			0	
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN			3,818,027,799	
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES			-6,096,307,494	
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS			250,491,286	
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR			-108,324,399	
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES			2,435,358,294	
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR			1,069,541,709	
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES			415,825,089	
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS			-750	
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS			0	
SUBTOTAL			-2,033,416,265	
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			1,784,611,534	
ACTIVIDADES DE INVERSION				
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			-881,493,623	
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO			0	
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS			996,950,015	
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			0	
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES			0	
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL			-730,114,033	
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			-614,657,640	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES			0	
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES			-6,663,555	
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION			-6,663,555	
= AUMENTO EN EL EFECTIVO			1,163,290,339	
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2021			494,548,138	
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2022			1,657,838,477	
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO			1,163,290,339	
  				
JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA REPRESENTANTE LEGAL		YURANIS HERAZO MATOSO CONTADOR PUBLICO T.P 207649-T		JOSE ESCORCIA TRUYOL REVISOR FISCAL T.P 36045-T



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.
900.600.550-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
Metodo Indirecto
ENERO 01 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)
Cartagena - Bolivar



NOTA 5.24

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	3,385,083,648
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	672,991,266
(+) DEPRECIACION	542,265,565
(+) DETERIORO	130,725,701
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	0
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)	0
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	0
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	4,058,074,914
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-5,287,979,640
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	37,576,547
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-2,620,358,289
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	3,803,078,065
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	615,826,605
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	20,179,534
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	0
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	0
SUBTOTAL	-3,431,677,177
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	626,397,737
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-522,495,050
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	0
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	-256,915,089
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	0
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	-672,991,266
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-1,452,401,405
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	0
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	578,425,477
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	578,425,477
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	-247,578,191
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2020	742,126,329
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2021	494,548,138
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	-247,578,191

JOSE FRANCISCO MEJIA REATIGA
REPRESENTANTE LEGAL

YURANIS HERAZO MATOSO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 207649-T

JOSE ESCORCIA TRUYOL
REVISOR FISCAL
T.P. 36045-T

5.25 Hechos Posteriores

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022.

5.26 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados previamente por el Representante Legal, el día 10 marzo del 2022, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.