



# **INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.**

## **NOTAS ESTADOS FINANCIEROS BAJO IFRS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023  
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

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, a corte de 31 de diciembre de 2022 - 2023, 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 disminuyen 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 a l 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.
- Dedución 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:

<b>CLASE DE ACTIVOS</b>	<b>VIDA UTIL</b>	<b>% SALVAMENTO</b>	<b>METODO DEPRECIACION</b>
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:

<b>Concepto</b>	<b>Costo atribuido</b>
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 2022 - 2023 **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 periodo sustancial antes de estar listo para su uso o destinarse para la venta **INVERSIONES MEDICA BARU SAS** considera como periodo 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 2022- 2023, 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.

CALCULO MATERIALIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2023						
INVERSIONES MEDICAS BARU SAS						
ANEXO NOTAS						
CONCEPTO	PORCENTAJE	BASE	BASE 2022	BASES 2023	VALOR 2022	VALOR 2023
MATERIALIDAD GLOBAL	2,50%	TOTAL ACTIVOS	\$ 46.802.145.515	\$ 54.905.400.271	\$ 1.170.053.638	\$ 1.372.635.007
ALCANCE DEL AJUSTE	10%	MATERIALIDAD GLOBAL	\$ 1.170.053.638	\$ 1.372.635.007		
		<b>MATERIALIDAD</b>			<b>\$ 1.170.053.638</b>	<b>\$ 1.372.635.007</b>

Se espera que no haya más de 5 errores Individuales.

- La materialidad para la Compañía se determinó de acuerdo al total de activos.
- La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- 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 2022-2023 corresponden a:

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.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		
5-1		dic-22	dic-23
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	\$ 11.400.000	\$ 2.000.000
1105	CAJAS MENORES	\$ 11.400.000	\$ 2.000.000
11051001	CAJA MENOR ADMINISTRATIVA	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
11051002	CAJA MENOR MERCADEO	\$ -	\$ -
11051003	CAJA MENOR MANTENIMIENTO	\$ -	\$ -
<b>1110</b>	<b>FONDOS EN BANCO</b>	<b>\$ 1.646.438.477</b>	<b>\$ 244.905.978</b>
111005	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 097-11218-9	\$ 1.644.521.446	\$ 114.340.383
111005	BANCOLOMBIA CTA CTE 678-218742-41	\$ 1.917.031	\$ 130.565.595
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	<b>\$ 1.657.838.477</b>	<b>\$ 246.905.978</b>

## 5.2 Activos Financieros

El saldo de las inversiones al 31 de dic 2022- 2023.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	ACTIVOS FIJOS	SALDO DIC-31 DE 2022	SALDO DI-31 DE 2023
<b>5-2</b>			
<b>12</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 4.580.000.000,00</b>	<b>\$ -</b>
120501	OTRAS INVERSIONES	\$ 4.580.000.000,00	\$ -
12050102	INVERSIONES MARARAY	\$ 4.580.000.000,00	\$ -

## 5.3 Cuentas Corrientes Comerciales

Los deudores que tiene la compañía corriente al terminar el periodo 31 de diciembre 2022-2023 corresponden a:

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

**INVERSIONES MEDICAS BARU SAS**  
**ANEXO NOTAS**

NOTA		DIC- 31 DE 2022	DIC-31 DE 2023
<b>5-3</b>	<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>\$ 43.166.289.129</b>	<b>\$ 40.074.619.169</b>
<b>1301</b>	<b>FACTURACION GENERADA PDTE DE RADICAR ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD</b>	<b>\$ 4.357.508.328</b>	<b>\$ 4.092.534.796</b>
13010501	CONTRIBUTIVO PROMOTORA DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$ 186.831.366	\$ 209.794.979
13010601	SUBSIDIADO	\$ 3.227.165.886	\$ 1.960.053.567
1312001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	\$ 216.344.477	\$ 63.074.871
13012501	PARTICULARES PERSONAS NATURALES	\$ -	\$ 7.293.155
13013001	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 10.716.563	\$ 17.668.118
13013501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$ 557.392.661	\$ 1.696.685.954
1314001	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$ 21.212.399	\$ 37.786.158
13015001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	\$ 27.136.488	\$ 32.285.714
13016501	ENTIDADES TERRITORIALES	\$ 110.708.488	\$ 75.185.435
<b>1302</b>	<b>CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA</b>	<b>\$ 12.014.234.911</b>	<b>\$ 17.708.929.944</b>
13020501	CONTRIBUTIVO PROMOTORA DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$ 516.799.082	\$ 677.476.314
13020601	SUBSIDIADO	\$ 1.950.776.350	\$ 1.318.177.202
13022001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	\$ 2.501.009.412	\$ 4.076.235.861
13022501	PARTICULARES PERSONAS NATURALES	\$ 8.171.886	\$ 8.357.961
13023001	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 255.647.156	\$ 384.690.589
13023501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$ 5.649.138.223	\$ 10.205.550.396
13024001	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$ 185.732.783	\$ 284.330.042
13025001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	\$ 175.013.541	\$ 192.808.094
13026501	ENTIDADES TERRITORIALES	\$ 771.946.478	\$ 561.303.485
<b>1303</b>	<b>FACTURACION RADICADA Y GLOSADA</b>	<b>\$ 18.485.811.442</b>	<b>\$ 19.878.841.402</b>
13030501	CONTRIBUTIVO PROMOTORA DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$ 741.343.732	\$ 545.755.698
13030601	SUBSIDIADO	\$ 307.813.917	\$ 1.561.886.280
13032001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	\$ 7.995.283.143	\$ 7.719.118.886
13033001	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 47.349.122	\$ 43.548.495
13033501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$ 8.473.409.351	\$ 9.335.060.505
13034001	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$ 556.951.484	\$ 329.786.874
13035001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	\$ 99.415.324	\$ 98.428.742
13036501	ENTIDADES TERRITORIALES	\$ 264.245.369	\$ 245.255.922
<b>1304</b>	<b>FACTURACION RADICADA EN PROCESO JURIDICO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 928.638.999</b>
130405	ENTIDADES PROMOTORAS SALUD SOAT	\$ -	\$ 330.626.315
130406	ENTIDAD PROMOTORA SALUD EPS	\$ -	\$ 574.089.095
130420	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	\$ -	\$ 23.923.589
<b>1305</b>	<b>FACTURACION RADICADA CONCILIADA</b>	<b>\$ 359.413.460</b>	<b>\$ 940.960.969</b>
13050501	CONTRIBUTIVO PROMOTORA DE SALUD SOAT	\$ 146.528.576	\$ 4.255.951
13050601	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 21.773.674	\$ 67.068.198
13052001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS	\$ 137.964.581	\$ 450.494.817
13053001	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 6.092.721	\$ 6.092.721
13054001	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$ -	\$ 131.771.082
13055001	ADMINISTRADORA DE RIESGOS	\$ 99.743	\$ 12.467.870
13056501	ENTIDADES TERRITORIALES	\$ 46.954.165	\$ 268.810.330
<b>1306</b>	<b>GIROS ABONOS A CARTERA PDTE APLICAR (CR)</b>	<b>-\$ 43.545.740</b>	<b>-\$ 5.612.552.188</b>
130605	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	-\$ 121.475	-\$ 698.984.298
130601	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	\$ -	-\$ 598.930.225
130620	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	-\$ 37.024.580	-\$ 828.176.541
130625	PARTICULARES PERSONA NATURAL	-\$ 3.480.329	\$ -
130630	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	-\$ 2.588.646	-\$ 166.817.248
130635	FONDO DE SOLIDARIDAD	\$ -	-\$ 2.570.423.923
130640	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$ -	-\$ 426.080.488
130650	ADMINISTRADORA DE RIESGO	\$ -	-\$ 44.637.173
130665	ENTIDADES TERRITORIALES	-\$ 330.710	-\$ 278.502.292
130640	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$ -	\$ -
<b>1355</b>	<b>ANTIC. IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES O SALDOS FAVOR</b>	<b>\$ 1.364.354.629</b>	<b>\$ 1.613.657.392</b>
13550501	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE RENTA	\$ 201.681.000	\$ 171.930.000
13551001	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1.015.267.271	\$ 1.246.355.748
13552501	ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 147.406.358	\$ 195.371.644
<b>1380</b>	<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>\$ 6.628.469.434</b>	<b>\$ 523.607.855</b>
138095	DEUDORES VARIOS	\$ 5.917.433.830	\$ 142.185.955
138099	OTROS	\$ 711.035.604	\$ 381.421.900
<b>1399</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>\$ 42.665</b>	<b>0</b>
139070	CLIENTES DETERIORO	\$ 42.665	0
	<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>\$ 42.503.566.270</b>	<b>\$ 40.074.619.169</b>

## 5.4 Inventarios

Los inventarios periodo terminado a 31 de diciembre 2022- 2023 corresponden a:

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>NOTAS</b>	<b>MOVILIZADOS MATERIALES</b>	<b>DIC- 31 DE 2022</b>	<b>DIC-31 DE 2023</b>
<b>5-4</b>			
<b>14</b>	<b>INVENTARIO</b>	<b>\$ 728.926.384</b>	<b>\$ 442.109.942</b>
<b>1415</b>	<b>MEDICAMENTOS</b>	<b>\$ 728.926.384</b>	<b>\$ 442.109.942</b>
14150101	MEDICAMENTOS FARMACIA	\$ 179.374.824	\$ 77.834.816
14150102	INSUMOS	\$ 347.723.373	\$ 214.868.864
14150103	DISPOSITIVOS MEDICO QUIRURGICO	\$ 189.807.449	\$ 138.149.697
14150104	GASES MEDICINALES	\$ 12.020.738	\$ 11.256.565
<b>1455</b>	<b>MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>\$ 75.732.021</b>	<b>\$ 57.248.196</b>
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 22.003.387	\$ 16.712.798
14551001	DOTACION TRABAJADORES	\$ 2.391.480	\$ 26.190.885
14551501	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$ 2.403.520	\$ 2.403.520
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 48.933.634	\$ 11.940.993
	<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>\$ 804.658.405</b>	<b>\$ 499.358.138</b>

## 5.5 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedades plantan y equipo que posee la empresa periodo terminado a 31 diciembre de 2022- 2023 y corresponden a:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTA		DIC-31 DE 2022	DIC-31 DE 2023
5-5			
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 4.810.871.087</b>	<b>\$ 5.494.797.623</b>
151601	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 790.944.746	\$ 1.913.571.864
152001	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 461.437.753	\$ 479.136.347
152401	EQUIPO DE OFICINA	\$ 362.756.951	\$ 273.380.626
152801	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 675.823.097	\$ 686.700.361
153201	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.852.643.150	\$ 4.808.806.026
153601	EQUIPO HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 118.921.165	\$ 111.413.737
154001	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 911.770.100	\$ 911.770.099
<b>1592</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-\$ 3.363.425.875</b>	<b>-\$ 3.689.981.439</b>
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 145.906.470	-\$ 191.605.071
159224	EQUIPO DE OFICINA	-\$ 278.968.391	-\$ 217.568.096
159228	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 415.815.540	-\$ 492.101.009
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-\$ 1.949.754.277	-\$ 2.211.341.092
159236	EQUIPO HOTELERIA, RESTAURANTE Y CAFETERIA	-\$ 85.824.829	-\$ 90.209.802
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$ 487.156.368	-\$ 487.156.368
	<b>TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>\$ 4.810.871.087</b>	<b>\$ 5.494.797.623</b>

- La Sociedad tiene formalizadas las pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos su Inmovilizado Material.
- Al 31 de diciembre de 2022- 2023 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			
NOTA		DIC-31 DE 2022	DIC - 31 - 2023
5-6			
<b>16</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 158.402.846</b>	<b>\$ 158.402.846</b>
1635	LICENCIAS	\$ 158.402.846	\$ 158.402.846
163505	LICENCIAS	\$ 158.402.846	\$ 158.402.846
	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 158.402.846</b>	<b>\$ 158.402.846</b>

## 5.7 Diferidos

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTA		SALDO DIC-31 DE 2022	SALDO DIC-31 DE 2023
5-7			
<b>17</b>	<b>DIFERIDOS</b>	<b>\$ 390.063.185</b>	<b>\$ 545.893.701</b>
1505	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 33.233.073	\$ 10.001.606
170530	SEGUROS	\$ 33.233.073	\$ 10.001.606
1795	OTROS	\$ 356.830.112	\$ 535.892.095
179595	ANTICIPO PROVEEDORES DIVERSO	\$ 356.830.112	\$ 535.892.095
	<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>\$ 390.063.185</b>	<b>\$ 545.893.701</b>

## 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.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTA		DIC-31 DE 2022	DIC-31 DE 2023
5-8			
<b>22</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ 19.063.068.172</b>	<b>\$ 21.789.665.460</b>
2205	PROVEEDORES NACIONALES	\$ 19.063.068.172	\$ 21.789.665.460
22050501	PROVEEDORES NACIONALES	\$ 19.063.068.172	\$ 21.789.665.460
	<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 19.063.068.172</b>	<b>\$ 21.789.665.460</b>

**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 a 31 de diciembre 2022-2023

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>NOTA</b>		<b>DICI-31 DE 2022</b>	<b>DIC-31 DE 2023</b>
<b>5-9</b>			
<b>23</b>	<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CXP</b>		
<b>2335</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 3.125.708.448</b>	<b>\$ 5.439.600.119</b>
233505	GASTOS FINANCIEROS	\$ 133.969.964	\$ 132.152.360
233525	HONORARIOS	\$ 1.231.738.426	\$ 2.688.156.049
233530	SERVICIOS	\$ 70.142.604	\$ 104.644.153
233535	ARRENDAMIENTO	\$ 837.085.963	\$ 1.084.467.987
233545	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 68.542.120	\$ 91.053.872
233550	SEGUROS	\$ 150.491.299	\$ 76.780.601
233575	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGR	\$ 397.897.241	\$ 1.039.655.663
233595	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 165.698.227	\$ 1.262.345.097
<b>2370</b>	<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>\$ 127.080.311</b>	<b>\$ 476.538.388</b>
237005	APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	\$ 30.586.530	\$ 17.903.060
237010	APORTES ADMINISTRADORA DE SALUD	\$ 13.587.147	\$ 50.530.000
237015	APORTES ADMINISTRADORA DE RIESGO LABORAL	\$ 3.984.415	\$ 29.890.900
237020	FONDO SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$ 1.119.200	\$ 3.971.000
237025	APORTE ICBF, SENA, CAJA DE COMPENSACION	\$ 11.264.112	\$ 48.753.200
237035	LIBRANZAS	\$ 66.538.907	\$ 325.490.228
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS</b>	<b>\$ 3.252.788.759</b>	<b>\$ 5.916.138.507</b>

## 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 31 de diciembre 2022 diciembre 31 de 2023.

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>NOTA</b>		<b>DIC-31 DE 2022</b>	<b>DIC-31 DE 2023</b>
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 2.030.715.267	\$ 2.380.893.751
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 2.030.715.267	\$ 2.380.893.751
240405	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 2.030.715.267	\$ 2.380.893.751
	<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMNES Y TASAS</b>	<b>\$ 2.030.715.267</b>	<b>\$ 2.380.893.751</b>

## 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 correspondiente a los años 30 de Dic-31 de 2022 dic 31 de 2023.

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>NOTAS</b>		<b>DIC-31 DE 2022</b>	<b>DIC-31 DE 2023</b>
<b>5-11</b>			
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 551.297.921</b>	<b>\$ 1.268.880.908</b>
250501	NOMINA POR PAGAR	\$ 203.655	\$ 534.075.878
25100501	CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 301.230.255	\$ 424.757.270
25150101	INTERES SOBRE CESANTIAS	\$ 24.547.332	\$ 48.489.519
25200101	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 15.788.892	\$ 10.621.149
25250101	VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 209.527.787	\$ 250.937.092
	<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 551.297.921</b>	<b>\$ 1.268.880.908</b>

## 5.12 Provisiones.

Inversiones Medica Barú S.A.S tiene provisionado a corte del 31 de dic-2022 y diciembre 31 de 2023 por concepto de posibles reclamos por litigios lo relacionado a continuación:

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>NOTA</b>		<b>DIC-31 DE 2022</b>	<b>DIC-31 DE 2023</b>
<b>5-12</b>			
<b>26</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>\$ 401.054.340</b>	<b>\$ 401.054.340</b>
2635	PARA CONTIGENCIA	\$ 401.054.340	\$ 401.054.340
263530	PENALES	\$ 401.054.340	\$ 401.054.340
23353001	LITIGIOS	\$ 401.054.340	\$ 401.054.340
	<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>\$ 401.054.340</b>	<b>\$ 401.054.340</b>

## 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 Dic de 2022 – Dic 31 de 2023.

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>NOTA</b>		<b>DIC-31 - 2022</b>	<b>DIC- 31 2023</b>
<b>5-13</b>			
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 3.035.805.308</b>	<b>\$ 2.260.545.078</b>
2105	PRESTAMOS BANCARIOS	\$ 1.517.902.654	\$ 1.130.272.539
210505	PASIVO CORRIENTE	\$ 1.515.883.029	\$ 1.123.136.746
210525	TARJETAS DE CREDITO	\$ 2.019.625	\$ 7.135.793
219595	OTRAS OBLIGACIONES	\$ -	
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>\$ 3.035.805.308</b>	<b>\$ 2.260.545.078</b>

#### 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:

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

<b>INVERSIONES MEDICA BARU SAS</b>		
<b>APORTES AUTORIZADOS</b>		
<b>NUMERO DE APORTES</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
2	10,000	20,000.00

<b>APORTES SUSCRITOS Y PAGADOS</b>		
<b>NUMERO DE APORTES</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
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 utilidades acumulados a 31 de Dic 2022 – Dic 31 de 2023.

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>NOTA</b>		<b>DIC-31-2022</b>	<b>DIC-31-2023</b>
37	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 23.689.795.645	\$ 9.818.335.426
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 23.689.795.645	\$ 9.818.335.426
370501	UTILIDAD ACUMULADA	\$ 23.689.795.645	\$ 9.818.335.426

## 5.16 Utilidad o Perdida del Ejercicio

A continuación, relacionamos la utilidad generada del ejercicio al corte del 31 de Dic-2022 – 31 de Dic-2023.

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>DIC-31 -2022</b>	<b>DIC-31-2023</b>
36	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 3.043.401.499	\$ 3.087.913.765
3605	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 3.043.401.499	\$ 3.087.913.765
360505	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 3.043.401.499	\$ 3.087.913.765
360501	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 3.043.401.499	\$ 3.087.913.765
36050101	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 3.043.401.499	\$ 3.087.913.765

## 5.17 Superávit por Donaciones:

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		<b>DIC-31 - 2022</b>	<b>DIC-31 - 2023</b>
3210	SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 18.200.000,00	\$ 18.200.000,00
321015	DONACIONES	\$ 18.200.000,00	\$ 18.200.000,00
32101501	EN BIENES MUEBLES	\$ 18.200.000,00	\$ 18.200.000,00

### 5.18 Ingresos Operacionales

El siguiente es el detalle de los Ingresos Operacionales para el corte del 31 de diciembre de 2022-2023.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		DIC-31-2022	DIC-31-2023
<b>41</b>	<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 41.619.482.395,00</b>	
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 15.991.372.130	\$ 14.609.817.975
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 83.219.143	\$ 45.575.078
4115	UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION E INTERNACION	\$ 9.975.238.752	\$ 10.136.067.205
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	\$ 22.948.339.134	\$ 22.179.548.899
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 777.599.226	\$ 1.051.456.096
4170	OTRAS ACT. RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 5.008.660	\$ 4.788.153
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO	-\$ 8.161.294.650	-\$ 7.246.920.301
	<b>TOTAL VENTA</b>	<b>\$ 41.619.482.395</b>	<b>\$ 40.780.333.105</b>

### 5.19 Ingresos No Operaciones

El siguiente es el detalle de los Ingresos No Operacionales para el 31 de diciembre de 2022- 31 de diciembre de 2023.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		DIC-31-2022	DIC-31-2023
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 252.013.505</b>	<b>\$ 1.322.411.441</b>
4210	RENDIMIENTOS DE INVERSION Y OTROS	\$ 70.489.997	\$ 1.140.008.743
4250	RECUPERACIONES	\$ 147.467.591	\$ 135.572.846
4275	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS	\$ 37.000	\$ -
4295	DIVERSOS	\$ 34.018.917	\$ 46.829.852

## 5.20 Gastos Operacionales

El siguiente es el detalle de los Gastos Administrativos para el 31 de diciembre de 2022 – 31 de diciembre de 2023.

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>DIC-31DE 2022</b>	<b>DIC-31-2023</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 11.306.435.474</b>	<b>\$ 16.631.010.890</b>
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 2.367.171.782	\$ 4.034.676.916
5110	HONORARIOS	\$ 932.867.921	\$ 24.586.400
5115	IMPUESTOS	\$ 4.247.614	\$ 8.509.440
5120	ARRENDAMIENTOS	\$ 462.121.211	\$ 659.594.702
5130	SEGUROS	\$ 155.837.028	\$ 208.125.070
5135	SERVICIOS	\$ 5.975.243.550	\$ 4.612.752.865
5140	GASTOS LEGALES	\$ 5.513.892	\$ 4.077.873
5145	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 570.500.913	\$ 5.975.243.550
5155	GASTOS DE VIAJE	\$ 46.946.477	\$ 18.304.447
5160	DEPRECIACIONES	\$ 86.525.564	\$ 82.252.270
5195	DIVERSOS	\$ 569.861.414	\$ 848.592.721
5198	DETERIRO CARTERA	\$ 129.598.108	\$ 154.294.637

**5.21 Gastos No Operacionales** El siguiente es el detalle de los Gastos no operacionales para 31 de diciembre de 2022- diciembre 31 de 2023.





<b>INVERSIONES MEDICAS BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
		<b>DIC-31-2022</b>	<b>DIC-31-2023</b>
<b>53</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 809.294.064</b>	<b>\$ 498.110.574</b>
5305	FINANCIEROS	\$ 611.289.860	\$ 479.914.864
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 7.194.367	\$ 11.001.106
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 238
5355	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 190.809.837	\$ 7.194.367
5395	GASTOS DIVERSOS	\$ -	

## 5.22 Costos De Servicios


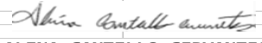
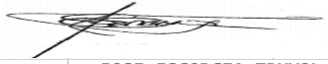
El siguiente es el detalle de los costos de servicios médicos para 31 de diciembre de 2022- diciembre 31 de 2023.

<b>INVERSIONES MEDICA BARU SAS</b>			
<b>ANEXO NOTAS</b>			
		<b>DIC-31 -2022</b>	<b>DIC-31-2023</b>
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 2.651.325.532	\$ 3.347.049.873
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 14.339.107	\$ 3.127.429
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNA	\$ 7.010.389.384	\$ 6.008.145.943
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	\$ 12.004.910.462	\$ 11.669.228.431
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 2.286.920.869	\$ 2.194.160.744
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	\$ -	\$ -
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE FARMACIA	\$ 657.908.946	\$ 710.249.391
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 55.855.297	\$ 50.458.781
	<b>TOTAL COSTO DE VENTA Y PRESTACIONES DE SERVICIO</b>	<b>\$ 24.681.649.597</b>	<b>\$ 23.982.420.592</b>

## 5.24 Estado De Situación Financiera corte a Diciembre de 2023.

 <b>INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.</b> 900.600.550 -9 Estado de Situación Financiera Comparativo (Expresados en pesos colombianos) COMPARATIVOS 2022 - 2023 Cartagena - Bolívar											
ACTIVO	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION	%	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5-1	1.657.838.477	246.905.979	-1.410.932.498	-85%						
Activos Financieros	5-2	4.580.000.000	0	-4.580.000.000	-100%	Inst. Financieros con Proveedores	5-8	19.063.068.172	21.789.665.460	2.726.597.288	14%
Cuentas Comerciales por Cobrar	5-3	42.503.566.270	40.276.242.709	2.227.323.561	5%	Costos y Gastos Por Pagar	5-9	3.252.788.759	5.916.138.507	2.663.349.748	82%
Cuentas por cobrar Socios y Accionistas		0	0	0	0%	Impuestos por Pagar	5-10	2.030.715.267	2.380.893.752	350.178.485	17%
Anticipo de Impuestos		1.364.354.629	67.191.643	-1.297.162.986	-95%	Acreeedores Varios		281.996.219	64.014.811	-217.981.408	-77%
Deudores Varios		6.628.469.434	5.132.870.285	-1.495.599.149	-23%	Obligaciones Laborales	5-11	551.297.921	1.268.880.908	717.582.987	130%
Inventario	5-4	804.658.405	499.358.138	-305.300.267	-38%						
						Pasivos Estimados y Provisiones	5-12	401.054.340	401.055.090	750	0%
						<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>25.580.920.678</b>	<b>31.820.648.528</b>	<b>6.239.727.850</b>	<b>24%</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>49.546.063.152</b>	<b>41.022.506.826</b>	<b>-4.068.909.204</b>	<b>-8%</b>						
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad, Planta y Equipo	5-5	4.725.046.258	5.293.174.083	568.127.825	12%	Obligaciones Financieras Largo Plaz	5-13	3.035.805.308	2.260.545.078	-775.260.230	-26%
Mejoras en Inmueble Ajenos		790.944.746	1.913.571.864	1.122.627.118	142%	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>3.035.805.308</b>	<b>2.260.545.078</b>	<b>-775.260.230</b>	<b>-26%</b>
Maquinaria y Equipo		580.358.919	479.136.347	-101.222.572	-17%	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>28.616.725.986</b>	<b>34.081.193.606</b>	<b>3.513.129.812</b>	<b>12%</b>
Equipo de Oficina		362.756.951	273.380.626	-89.376.325	-25%	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>28.616.725.986</b>	<b>34.081.193.606</b>	<b>3.513.129.812</b>	<b>12%</b>
Equipo de Computación y Comunicación		675.823.096	686.700.361	10.877.265	2%	Capital		200.000.000	200.000.000	0	0%
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico		4.852.643.150	4.808.806.026	-43.837.124	-1%	Utilidades Acumuladas		23.689.795.645	5.9818.335.426	-13.871.460.219	-59%
Vehiculos		911.770.100	911.770.100	0	0%	Utilidad del Ejercicio		3.043.401.499	2.902.248.424	-141.153.075	-5%
Equipo hoteleria		-85.824.829	-90.209.802	-4.384.973	5%	Superavit por Donaciones		18.200.000	18.200.000	0	0%
Depreciacion Acumulada		-3.363.425.875	-3.689.981.439	-326.555.564	10%						
Intangibles	5-6	158.402.846	158.402.846	0	0%						
Diferidos	5-7	390.063.186	545.893.701	155.830.515	40%						
						<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>26.951.397.144</b>	<b>12.938.783.850</b>	<b>-14.012.613.294</b>	<b>-52%</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>5.273.512.290</b>	<b>5.997.470.630</b>	<b>723.958.340</b>	<b>14%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>55.568.123.130</b>	<b>47.019.977.456</b>	<b>-10.499.483.482</b>	<b>-19%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>54.819.575.442</b>	<b>47.019.977.456</b>	<b>-3.344.950.864</b>	<b>-6%</b>						
 STIVEN COLLAZOS RIVERA REPRESENTANTE LEGAL C.C. 1.139.614.073		 ALINA CANTILLO CERVANTES CONTADOR PÚBLICO T.P 263516-T				 JOSE ESCORCIA TRUYOL REVISOR FISCAL T.P 36045-T					

## 5.25 Estado De Resultado Integral a 31 de Dic 2022-2023

<b>INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.</b> 900.600.550-9 <b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO</b> (Expresados en pesos Colombianos) COMPARATIVOS 2022 - 2023 Cartagena - Bolivar					
DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	5-18	49.780.777.045	48.027.253.406	-2.027.160.002	-4%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		15.991.372.130	14.609.817.975	-1.381.554.155	-9%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		83.219.143	45.575.078	-37.644.065	-45%
UNID. FUNCIONAL DE HOSP. E INTERNACION		9.975.238.752	10.136.067.205	160.828.453	2%
UNID. FUNC DE QUIROFANOS Y SALA DE PARTO		22.948.339.134	22.179.548.899	-768.790.235	-3%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		777.599.226	1.051.456.096	273.856.870	35%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		5.008.660	4.788.153	-220.507	-4%
<b>FACTURAS ANULADAS, GLOSAS, DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>		-8.161.294.650	-7.246.920.301	15.408.214.951	-189%
Facturas Anuladas, Glosas, Devoluciones y descuentos		-8.161.294.650	-7.246.920.301	15.408.214.951	-189%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<b>41.619.482.395</b>	<b>40.780.333.105</b>	<b>13.381.054.949</b>	<b>32%</b>
<b>Menos: COSTOS DE SERVICIOS MEDICOS</b>	5-22	24.681.649.597	23.983.653.382	-697.996.215	-3%
Unidad Funcional de Urgencias		2.651.325.532	2.275.489.708	-375.835.825	-14%
UR MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES		421.087.831	392.889.535	-28.198.296	-7%
UR HONORARIOS		491.642.040	491.642.040	0	0%
UR ARRENDAMIENTOS		304.301.258	577.297.310	272.996.052	90%
UR SERVICIOS		1.291.366.411	740.660.727	-550.705.684	-43%
UR MANTENIMIENTO, REPARAC Y ACCESORIOS		61.693.213	25.418.540	-36.274.673	-59%
UR DEPRECIACION		61.209.900	23.218.628	-37.991.272	-62%
UR DIVERSOS		20.024.789	24.362.928	4.338.139	22%
Unidad Funcional de Consulta Externa		14.339.107	3.127.429	-11.211.678	-78%
CE MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTE		13.896.393	3.081.581	-10.814.812	-78%
CE ARRENDAMIENTOS		0	0	0	0%
CE SERVICIOS		0	0	0	0%
CE MANTENIMIENTO, REPAR Y ACCESORIOS		0	0	0	0%
CE ADECUACION E INSTALACION PROP AJE		0	0	0	0%
CE DEPRECIACIONES		442.714	45.848	-396.866	-90%
CE DIVERSOS		0	0	0	0%
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		7.010.389.384	6.699.440.672	-310.948.712	-4%
HO-UC MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENT		1.250.348.686	939.399.974	-310.948.712	-25%
HO-UC HONORARIOS		1.549.772.684	1.549.772.684	0	0%
HO-UC ARRENDAMIENTO		677.313.985	677.313.985	0	0%
HO-UC SERVICIOS		3.328.641.001	3.328.641.001	0	0%
HO-UC MANTENIMIENTO, REPAR Y ACCESO		66.839.663	66.839.663	0	0%
HO-UC ADECUAC E INSTALACION PROP AJE		0	0	0	0%
HO-UC DEPRECIACIONES		71.508.272	71.508.272	0	0%
HO-UC DIVERSOS		65.965.093	65.965.093	0	0%
Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de Parto		12.004.910.462	12.004.910.462	0	0%
QX MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES		4.401.604.138	4.401.604.138	0	0%
QX HONORARIOS		5.873.290.021	5.873.290.021	0	0%
QX ARRENDAMIENTOS		242.448.247	242.448.247	0	0%
QX SERVICIOS		1.215.199.858	1.215.199.858	0	0%
QX MANT, REPARACION Y ACCESORIOS		47.128.611	47.128.611	0	0%
QX DEPRECIACIONES		172.125.408	172.125.408	0	0%
QX DIVERSOS		53.114.179	53.114.179	0	0%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.286.920.869	2.286.920.869	0	0%
RE MATERIALES Y SUMINISTROS A PACI		367.569.976	367.569.976	0	0%
LB-RX-RE HONORARIOS		527.968.469	527.968.469	0	0%
LB-RX-RE ARRENDAMIENTOS		147.097.495	147.097.495	0	0%
RE SERVICIOS		785.688.372	785.688.372	0	0%
RE MANTENIMIENTO, REPAR Y ACCESORIOS		233.666.371	233.666.371	0	0%
RE DEPRECIACIONES		208.410.986	208.410.986	0	0%
RE DIVERSOS		16.519.200	16.519.200	0	0%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		0	0	0	0%
FI-CH INSUMOS Y MEDICAMENTOS		0	0	0	0%
FI-CH SERVICIOS		0	0	0	0%
FI-CH ADECUACION E INSTALACION PROP		0	0	0	0%
FI-CH DEPRECIACIONES		0	0	0	0%
FI-CH DIVERSOS		0	0	0	0%
Unidad Funcional de Farmacia		657.908.946	657.908.946	0	0%
FA MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES		192.549.815	192.549.815	0	0%
FA PERSONAL		89.919.607	89.919.607	0	0%
FA ARRENDAMIENTOS		42288432	42288432	0	0%
FA SERVICIOS		324.449.918	324.449.918	0	0%
FA ADECUACION E INSTALACIONES A PROPIE		214.200	214.200	0	0%
FA DEPRECIACIONES		1.527.527	1.527.527	0	0%
FA DIVERSOS		6.959.447	6.959.447	0	0%
Otras Actividades Relacionadas con la Salud		55.855.297	55.855.297	0	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS		55.855.297	55.855.297	0	0%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>16.937.832.798</b>	<b>16.796.679.723</b>	<b>14.079.051.164</b>	<b>-27%</b>
<b>Menos: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	5-20	9.052.241.853	11.306.435.474	2.254.193.621	25%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		1.042.626.039	2.367.171.782	1.324.545.743	127%
GASTOS DE PERSONAL		216.183.733	932.867.921	716.684.188	332%
HONORARIOS		3.104.900	4.247.614	1.142.714	37%
IMPUESTOS		918.020.013	462.121.211	-455.898.802	-50%
ARRENDAMIENTOS		0	0	0	0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		153.098.739	155.837.028	2.738.289	2%
SEGUROS		5.454.958.028	5.975.243.550	520.285.522	10%
SERVICIOS		6.889.944	5.513.892	-1.376.052	-20%
GASTOS LEGALES		474.830.319	570.500.913	95.670.594	20%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		14.875.329	46.946.477	32.071.148	216%
GASTOS DE VIAJES		84.173.673	86.525.564	2.351.891	3%
DEPRECIACIONES		552.755.435	569.861.414	17.105.979	3%
DIVERSOS		130.725.701	129.598.108	-1.127.593	-1%
DETERIORO					
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>7.885.590.945</b>	<b>5.490.244.249</b>	<b>11.824.857.542</b>	<b>-76%</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>	5-19	478.760.533	1.061.307.570	582.547.037	122%
OTROS INGRESOS		64.785.163	252.013.506	187.228.343	289%
DIVERSOS		64.785.163	252.013.506	187.228.343	289%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	5-21	413.975.370	809.294.064	395.318.694	95%
FINANCIEROS		328.122.504	611.289.860	283.167.356	86%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		3.819.317	7.194.367	3.375.050	88%
MULTAS, SANCCIONES Y LITIGIOS		85.033.693	190.809.837	105.776.144	124%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>7.536.400.738</b>	<b>4.932.963.691</b>	<b>-2.603.437.047</b>	<b>-35%</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1.618.554.000	2.030.715.267	412.161.267	25%
Utilidad (Perdida)/Moneda Del Ejercicio		5.917.846.738	2.902.248.424	-3.015.598.314	-51%
  					
<b>STEVEN COLLAZOS RIVERA</b> REPRESENTANTE LEGAL C.C. 3.139.614.073		<b>ALINA CANTILLO CERVANTES</b> CONTADOR PÚBLICO T.P 263516-T		<b>JOSE ESCORCIA TRUYOL</b> REVISOR FISCAL T.P 36045-T	

5.26 Estado de Flujo a corte 31 Diciembre 2023.



**INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.**

**900.600.550-9**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS**

**Metodo Indirecto**


**ENERO 01 DE 2023 A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)**

**Cartagena - Bolivar**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO		<b>2.902.248.424</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		<b>730.114.033</b>
(+) 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
<b>=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>		<b>3.632.362.457</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES		-7.305.912.096
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS		250.491.286
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR		1.145.792.470
(+/-) 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
<b>SUBTOTAL</b>		<b>-1.988.903.998</b>
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>1.643.458.459</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(+/-) 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
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-614.657.640</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES		0
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES		-6.663.555
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>-6.663.555</b>
<b>= AUMENTO EN EL EFECTIVO</b>		<b>1.022.137.264</b>
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2022		1.657.838.477
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2023		246.905.979
<b>(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO</b>		<b>-1.410.932.498</b>

## 5.27 Estado De Cambio En El Patrimonio a corte de 31 de Diciembre de 2023.

				
<b>INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.</b> <b>900.600.550-9</b> <b>ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO</b> <b>ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023</b> (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos) <b>Cartagena - Bolívar</b>				
<b>CUENTAS</b>	<b>A 01 ENERO</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>A DICIEMBRE 31</b>
	<b><u>2023</u></b>			<b><u>DE 2.023</u></b>
APORTES SOCIALES	200.000.000	0	0	200.000.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0	0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	3.043.401.499		-141.153.075	2.902.248.424
UTILIDADES ACUMULADAS	23.689.795.645	-13.871.460.219	0	9.818.335.426
SUPERAVIT	18.200.000	0	0	18.200.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>26.951.397.144</u></b>	<b><u>-13.871.460.219</u></b>	<b><u>-141.153.075</u></b>	<b><u>12.938.783.850</u></b>

## 5.28 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 Dic de 2023.