

**ONCOMEDICAL IPS S.A.S**

**NIT: 900.037.353-1**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021**  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS-SIN DECIMALES

<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Efectivo y Equivalente de efectivo</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
1105	Caja	208,300	136,550	71,750
1120	Bancos y Otras Entidades	5,409,013,749	9,713,503,715	-4,304,489,966
<b>Total Efectivo y Equivalente de efectivo</b>		<b>5,409,222,049</b>	<b>9,713,640,265</b>	<b>-4,304,418,216</b>
<b>Inversiones al Costo Amortizado</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
1295	Inversiones en CDT	6,000,000,000	2,000,000,000	4,000,000,000
<b>Total Inversiones al Costo Amortizado</b>		<b>6,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>
<b>Cuentas por Cobrar Comerciales</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	1,320,578,175	750,332,238	570,245,937
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	8,271,162,950	4,723,806,441	3,547,356,508
1303	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	78,887,123	83,125,111	-4,237,988
<b>Total Cuentas por Cobrar Comerciales</b>		<b>9,670,628,248</b>	<b>5,557,263,790</b>	<b>4,113,364,458</b>
<b>Otros Activos Financieros Corrientes</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
1360	Reclamaciones por Cobrar	173,557,950	244,340,533	-70,782,583
1365	Cuenta por Cobrar Trabajadores	140,238,287	117,496,382	22,741,905
<b>Total Otros Activos Financieros Corrientes</b>		<b>313,796,237</b>	<b>361,836,915</b>	<b>-48,040,678</b>
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
1355	Anticipos de Impuesto Saldo Favor	35,466,264	29,599,120	5,867,144
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>		<b>35,466,264</b>	<b>29,599,120</b>	<b>5,867,144</b>
<b>Inventarios</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
1415	Mercancia No fabricada por la Empresa	254,334,155	270,012,751	-15,678,596
<b>Total Inventarios</b>		<b>254,334,155</b>	<b>270,012,751</b>	<b>-15,678,596</b>



**ONCOMEDICAL**  
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

Otros Activos No Financieros Corrientes		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1330	Anticipo Avances y Depositos	509,102,402	331,680,743	177,421,660
<b>Total Otros Activos No Financieros Ctes</b>		<b>509,102,402</b>	<b>331,680,743</b>	<b>177,421,660</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>22,192,549,355</b>	<b>18,264,033,584</b>	<b>3,928,515,771</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

Inversiones No Corrientes		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1205	ACCIONES EN ASOCIADAS	100,000,000	100,000,000	0
<b>TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES</b>		<b>100,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>

DEUDORES COMERCIALES		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1305	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	158,362,980	175,298,596	-16,935,616
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTE</b>		<b>158,362,980</b>	<b>175,298,596</b>	<b>-16,935,616</b>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1504	Terrenos	528,200,000	528,200,000	0
1516	Construcciones y Edificaciones	4,784,996,000	3,754,996,000	1,030,000,000
1524	Equipos de Oficina	613,453,959	512,766,904	100,687,055
1528	Eq. De Computación y Com.	267,487,556	142,123,634	125,363,922
1532	Equipo Medico Cientico	277,299,975	256,562,866	20,737,109
1536	Equipo de Cafeteria	106,974,794	106,974,794	0
1540	Equipo de Transporte	587,988,977	458,003,427	129,985,550
1592	Depreciación Acumulada	-1,741,545,767	-1,588,052,323	-153,493,444
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.</b>		<b>5,424,855,494</b>	<b>4,171,575,302</b>	<b>1,253,280,192</b>

ACTIVOS INTANGIBLES		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1635	Licencias	74,181,090	55,677,090	18,504,000
1698	Amortizaciones	-10,659,815	-6,868,053	-3,791,762
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>63,521,275</b>	<b>48,809,037</b>	<b>14,712,238</b>

<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>5,746,739,749</b>	<b>4,495,682,935</b>	<b>1,251,056,814</b>
------------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>27,939,289,104</b>	<b>22,759,716,519</b>	<b>5,179,572,585</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------



PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
2105	Obligaciones Financieras	31,554,881	65,900,000	-34,345,119
2195	Otras Obligaciones	0	9,034,036	-9,034,036
2205	Proveedores Nacionales	1,560,978,996	519,510,008	1,041,468,988
2305	Otras Cuentas por Pagar	0	100,000,000	-100,000,000
2335	Costos y Gastos por Pagar	193,152,338	130,544,718	62,607,620
2355	Deudas con Accionistas	0	217,639,819	-217,639,819
2360	Dividendos Por Pagar	3,104,194,511	540,000,000	2,564,194,511
2365	Retenciones por pagar	349,453,378	12,882,318	336,571,060
2368	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	405,923	717,675	-311,752
2404	Impuesto sobre Renta y Complementario	308,555	0	308,555
2510	Beneficios a los Empleados	184,657,492	152,074,909	32,582,583
2801	Anticipo de Avances recibidos	72,143,936	73,956,822	-1,812,887
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>5,496,850,010</b>	<b>1,822,260,305</b>	<b>3,674,589,705</b>

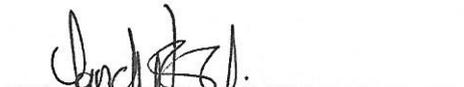
PASIVOS NO CORRIENTES		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
2105	Obligaciones Bancarias	0	57,020,357	-57,020,357
2360	Dividendos Por Pagar	0	452,049,841	-427,474,677
2725	Impuesto Diferidos	166,489,826	166,489,826	0
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>166,489,826</b>	<b>650,984,860</b>	<b>-484,495,034</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>5,663,339,836</b>	<b>2,473,245,165</b>	<b>3,190,094,670</b>

PATRIMONIO		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
3105	Capital Suscrito y Pagado	633,280,000	633,280,000	0
3205	Prima en Colocación de Acciones	2,271,596,600	2,271,596,600	0
3305	Reserva Legal	316,639,999	316,639,999	0
3605	Utilidades Acumuladas	10,402,684,181	9,125,410,669	1,277,273,512
3705	Utilidades del Periodo	8,651,748,488	7,939,544,086	712,204,402
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>22,275,949,268</b>	<b>20,286,471,354</b>	<b>1,989,477,914</b>

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**

**27,939,289,104    22,759,716,519    5,179,572,584**

  
**RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA**  
Representante Legal

  
**YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVAREZ**  
Contador Publico T.P 261794-T

  
**JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA**  
Revisor Fiscal T.P 16270-T

**ONCOMEDICAL IPS S.A.S**  
**ESTADO DE RESULTADOS SEPARADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022 -2021**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
4135	Suministro de Medicamentos	22,276,944,251	17,865,685,548	4,411,258,703
4170	Servicios Sociales de Salud y Médicos	2,098,315,109	1,783,039,464	315,275,645
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>		<b>24,375,259,360</b>	<b>19,648,725,012</b>	<b>4,726,534,348</b>

**COSTO DE VENTAS**

COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIO		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
6135	Suministro de Medicamentos	11,702,174,734	8,527,024,247	3,175,150,487
6170	Servicios Sociales de Salud y Médicos	2,425,555,565	1,935,794,842	489,760,723
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>14,127,730,299</b>	<b>10,462,819,089</b>	<b>3,664,911,210</b>
<b>TOTAL UTILIDAD BRUTA</b>		<b>10,247,529,061</b>	<b>9,185,905,923</b>	<b>1,061,623,138</b>

GASTOS DE ADMINISTRACION		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
5105	Gastos de Administracion	2,076,208,753	1,760,658,058	315,550,696
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>2,076,208,753</b>	<b>1,760,658,058</b>	<b>315,550,696</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>8,171,320,308</b>	<b>7,425,247,865</b>	<b>746,072,442</b>

OTROS INGRESOS		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
4210	Financieros Intereses	361,863,090	68,958,326	292,904,764
4245	Utilidad en Venta de P.P.E.	3,085,550	0	3,085,550
4250	Recuperaciones	172,988,733	134,614,713	38,374,020
4255	Indemnizaciones	768,997	0	768,997
4295	Aprovechamiento y Bonificaciones	5,869	414,518	-408,649
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>538,712,239</b>	<b>203,987,557</b>	<b>334,724,682</b>

OTROS GASTOS		XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
5305	Gastos Bancarios	14,739,597	66,841,241	-52,101,644
5305	Intereses	13,141,728	67,185,764	-54,044,036
5310	Perdida en Ventas y Retiro de Bienes	240,000	17,110,722	-16,870,722
5320	Costos y Gastos años anteriores dif retnci	29,034,179	106,033,262	-76,999,083
5350	Gastos Diversos	820,000	500,000	320,000
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>57,975,504</b>	<b>257,670,989</b>	<b>-199,695,485</b>



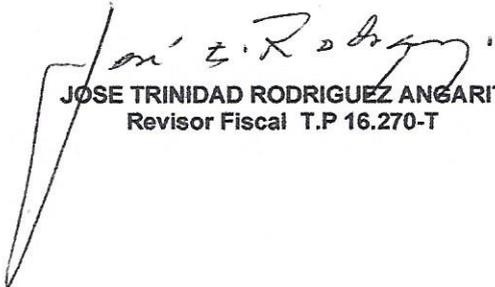
**ONCOMEDICAL**  
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud 

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>8,652,057,043</b>	<b>7,371,564,433</b>	<b>1,280,492,610</b>
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	308,555	0	308,555
5420	IMPUESTOS DIFERIDO NIIF	0	-567,979,653	567,979,653
3605	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>8,651,748,488</b>	<b>7,939,544,086</b>	<b>712,204,402</b>

  
**RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA**  
Representante Legal

  
**YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVIAREZ**  
Contador Publico T.P 261794-T

  
**JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA**  
Revisor Fiscal T.P 16.270-T

3103016743  
5725256 - 5712641 - 5717495



oncomedicalips@yahoo.com



Avenida 1 #15-43  
CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS JERICÓ  
Pisos 2 y 3 - Cúcuta - Colombia



**ONCOMEDICAL IPS S.A.S**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO SEPARADOS POR LOS AÑOS**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
(Cifras expresados en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en Colocación de Acciones	Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Periodo	Total
<b>31- XII -de 2020</b>	633,280,000	2,271,596,600	316,639,999	4,814,132,518	4,311,278,151	12,346,927,268
Utilidad neta del periodo					7,939,544,086	7,939,544,086
Traslado a utilidades acumuladas				4,311,278,151	-4,311,278,151	0
<b>31- XII -de 2021</b>	633,280,000	2,271,596,600	316,639,999	9,125,410,669	7,939,544,086	20,286,471,354
Utilidad neta del periodo					8,651,748,488	8,651,748,488
Distribucion de Dividendos				-6,662,270,574		-6,662,270,574
Traslado a utilidades acumuladas				7,939,544,086	-7,939,544,086	0
<b>31- XII -de 2022</b>	<b>633,280,000</b>	<b>2,271,596,600</b>	<b>316,639,999</b>	<b>10,402,684,181</b>	<b>8,651,748,488</b>	<b>22,275,949,268</b>

  
**RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA**  
Representante Legal

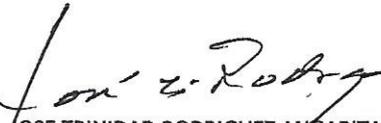
  
**YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVAREZ**  
Contador Publico T.P 261794-T

  
**JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA**  
Revisor Fiscal T.P 16.270-T

**ONCOMEDICAL IPS S.A.S**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADOS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	AÑO TERMINADO EN:	
	31 DICIEMBRE DE 2022	31 DICIEMBRE DE 2021
<b>Ganancia del año</b>	8,651,748,488	7,939,544,086
<b>Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>		
Gastos por depreciación	313,167,495	337,754,514
Gastos por amortización	3,791,762	3,983,082
Deudores deterioro	-	-
<b>Ajuste por el flujo de efectivo presentado en actividades de operación:</b>		
Aumento y/o disminución en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(4,096,428,841)	(744,171,320)
Disminución en Inventarios	15,678,596	112,608,774
Disminución Activos por Impuestos	(5,867,144)	184,096,125
Aumento y/o Disminución Otros activos financieros corrientes	48,040,678	(300,880,629)
Aumento y/o Disminución Otros activos no financieros corrientes	(177,421,660)	(62,136,463)
Aumento y/o Disminución Propiedad planta y equipo	(427,859,573)	(10,411,438)
Aumento y/o Disminución Otros pasivos no financieros	(1,812,887)	(29,019,164)
Aumento y/o Disminución Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	(3,259,724,486)	(1,073,877,733)
Aumento y/o Disminución Pasivos por impuestos	-	(567,979,653)
Aumento y/o Disminución en beneficios a empleados	32,582,583	14,723,179
<b>Efectivo provisto por actividades de operación</b>	<b>1,095,895,010</b>	<b>5,804,233,360</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Adquisición propiedad planta y equipo	(1,478,324,164)	(76,466,067)
Adquisición de Intangibles	(18,504,000)	(7,859,500)
Inversión en CDT	(4,000,000,000)	(2,000,000,000)
Inversiones en Asociadas	-	(100,000,000)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(5,496,828,164)</b>	<b>(2,184,325,567)</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiación:</b>		
Aumento y/o Disminución Obligaciones Financieras	(100,399,512)	(313,209,225)
Venta PPE	196,914,450	0
<b>Efectivo provisto por actividades de financiación</b>	<b>96,514,938</b>	<b>(313,209,225)</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al principio del ejercicio</b>	<b>9,713,640,265</b>	<b>6,406,941,697</b>
<b>Flujo de efectivo neto</b>	<b>5,409,222,049</b>	<b>9,713,640,265</b>

  
RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA  
Representante Legal

  
JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA  
Revisor Fiscal  
TP 16270-T

  
YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVAREZ  
Contador Público  
TP 261794-T

ONCOMEDICAL I.P.S S.A.S  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas pesos colombianos)

### Nota No 1. INFORMACIÓN GENERAL

ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, es una Institución Prestadora de Salud. Con ánimo de lucro, constituida según escritura Pública 1733 del 2 de Agosto del año 2005 de la Notaría Quinta de la ciudad de Cúcuta y registra un único establecimiento de comercio en Cámara de Comercio de la ciudad de Cúcuta según número 00142580 del 5 de Agosto 2005; Que según escritura pública 6064 de la notaria segunda del 21 de septiembre del 2012, inscrita el 25 de septiembre del 2012 bajo en Número 093338883 del libros IX, la persona jurídica tuvo la siguiente transformación de la Sociedad Limitada en Sociedad por Acciones Simplificada.

La actividad económica principal de ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S es el de prestar los servicios de salud integral a los pacientes oncológicos, incluyendo todas las patologías que se derivan del cáncer y las subespecialidades y grupos de apoyo interdisciplinario en consulta, cirugía, ayudas diagnósticas y diferentes tratamientos a usuarios adultos y niños.

ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, tiene su domicilio principal en la Ciudad de Cúcuta, ubicada en la Avenida 1 No 15-43 Centro Médico de Especialistas Jericó Barrio La Playa, Pisos 2 y 3. Y cuenta con un talento humano, altamente calificado y capacitado para ofrecer atención integral entre otros en los servicios de consulta externa especializada en oncología para adultos y pediátrica, observación diurna para tratamiento, aplicación de mono quimioterapia y poli quimioterapia para adultos y niños; y en convenio con empresas farmacéuticas suministramos, además, los medicamentos oncológicos (POS y NO POS).

Su duración es Indefinida.

ONCOMEDICAL IPS SAS para el año gravable 2022 continuara con el beneficio del regimen especial ZESE, adoptado en la vigencia 2020, el proyecto ZESE según el Decreto 2112 del 2019, y reglamentado en el Art. 268 de la Ley 1955 de 2019, para obtener el beneficio de tarifa cero (0%) por los primeros cinco (5) años y del 50% por los cinco (5) años siguientes en el impuesto de Renta y complementarios, lo cual queda certificada por el Revisor Fiscal que se cumplió con la obligación del incremento del 15% del personal.

### Nota No 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, reclamadas en el decreto 2420 del 2015 y sus modificaciones

### Nota No 3. PRINCIPIOS BÁSICOS CONTABLE:

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), y sus 35 secciones y los Decretos Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016, decreto 2170 de 2017, decreto 2270 de diciembre 2019.

#### A. NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados financieros de Oncomedical I.P.S S.A.S, fue preparados con el principio fundamental de que la empresa va a continuar en su negocio en el futuro sin tener la intención ni la necesidad de liquidarse.

#### B. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION



Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda de entorno económico principal donde opera (Pesos Colombiano). Los Estados Financieros son expresados en pesos colombianos que es la moneda de reporte.

### C. CLASIFICACION DE PARTIDAS CORRIENTE Y NO CORRIENTE

La sociedad presenta los activos y los pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la sociedad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación,
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación,
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación,
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación,
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, o
- No tiene derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas,

Los estados financieros de nuestra Empresa Oncomedical IPS SAS, entidad se encuentra obligada a presentar los Estados Financieros separados, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) establecidas en la Ley 1314 de 2009 y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, anexo 2 y sus modificatorios en especial el decreto 2496 de 2015, los cuales son congruentes en todo aspecto.

Durante el 2015 Oncomedical I.P.S S.AS realizó el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar, contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad. Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros separados de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

## Nota No 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### 4.1 Consideraciones generales

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

### 4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS incluye como efectivo o sus equivalentes, el dinero en efectivo en moneda nacional, depósitos en cuentas bancarias y aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez (plazo no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición de los instrumentos), que son fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Los sobregiros bancarios se consideran como componentes del efectivo y equivalentes del efectivo si son reembolsables a petición de la entidad financiera y si forman parte integral de la gestión de efectivo de la empresa.

La medición del efectivo y sus equivalentes en moneda local se realizará a su valor nominal.

Los sobregiros bancarios se clasificarán en el estado de situación financiera como activo corriente cuando sean reembolsables a petición de la entidad financiera y forme parte integral de la gestión de efectivo. Los sobregiros que cumplan con esta definición se presentarán en el estado de flujos de efectivo como parte del efectivo y los equivalentes al efectivo.

Los sobregiros que no cumplan con la definición de efectivo y sus equivalentes se presentarán en el estado de situación financiera dentro del pasivo corriente y se clasificarán en el estado de flujos de efectivo en actividades de financiación.

Se reclasificará cualquier inversión que se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.

### 4.3 Instrumentos Financieros

#### 4.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Representan el derecho de cobro que se derivan de la venta de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto social. Las cuentas por cobrar comerciales agrupa a terceros como EPS contributivos y subsidiada, Cajas de compensación subsidiada, empresas de medicina prepagada, entre otros, detalladas como clientes por facturación por radicada, facturación radicada y glosada, facturación en proceso jurídico y giros para abono a cartera pendiente de aplicar con saldo crédito. Se presentan en el activo corriente o en el activo no corriente dependiendo del vencimiento que tengan las cuentas por cobrar.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

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

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

#### 4.3.2. Otras Cuentas por Cobrar

Representan las otras cuentas por cobrar que incluyen préstamos a los trabajadores, reclamaciones a terceros, y otras cuentas por cobrar a terceros por transacciones distintas a las del objeto social.

Oncomedical Ips S.A.S reconocerá otras cuentas por cobrar en su estado de situación financiera, sólo cuando esta se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las otras cuentas por cobrar comerciales se miden al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación (si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado), las otras cuentas por cobrar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontado a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

#### 4.3.3. Anticipos

Los anticipos corresponden a dineros entregados anticipadamente por la empresa a proveedores de bienes y servicios, para la compra de bienes o prestación de servicios. Estas partidas no cumplen con la definición de activo financiero, por no existir un derecho a recibir dinero.

En caso que los bienes o servicios hayan sido recibidos por la empresa, esta reclasificará los anticipos entregados a la respectiva cuenta de activo o del gasto

Los anticipos se reconocerán como otro activo en el estado de situación financiera, de acuerdo a la naturaleza de la transacción y validando previamente que la empresa tenga el derecho a acceder en el futuro a un bien o a un servicio, por un pago efectuado de forma anticipada.

#### 4.4. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, los cuales son adquiridos para prestar el servicio de oncología, tales como medicamentos e insumos.

Se clasificaran en el estado de la Situación Financiera como activos corrientes.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Cuando los bienes se adquieran con pago aplazado y el acuerdo contiene un elemento de financiación implícito, la diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el valor del pago aplazado se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación.

Los aprovechamientos, obsequios o promociones serán reconocidos en el inventario con el valor correspondiente, incluso si el valor es cero. El reconocimiento de entradas de mercancías por estos conceptos aumentara las cantidades y disminuirá el costo promedio del inventario.

#### Fórmula de cálculo de costo

La empresa utilizará como fórmula de cálculo de costo de los inventarios el promedio ponderado.

Cuando los inventarios sean vendidos, el valor en libros de los mismos se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

#### 4.5. Propiedades, planta y equipo

La empresa reconocerá como activo un elemento de propiedades, planta y equipo cuando:

Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del activo pueda ser medido con fiabilidad.

En ese sentido no se reconocerán como propiedades, planta y equipo bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo el caso de arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como propiedad, planta y equipo por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente se reconocerán como propiedades, planta y equipo, cuando la empresa espere utilizarlas durante más de un periodo. Si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Ciertos componentes de algunos activos clasificados como propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares. En este caso, se añadirá el costo de tal reemplazo, en el valor en libros de propiedades planta y equipo, siempre y cuando se espere que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la empresa.

En caso de que un activo clasificado en propiedades, planta y equipo requiera la realización periódica de inspecciones generales en busca de defectos, su costo se reconocerá como un mayor valor del elemento de propiedades, planta y equipo como una sustitución, si se satisfacen las condiciones para su reconocimiento.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieren sido adquiridos de forma conjunta.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. De acuerdo con el criterio de reconocimiento, la empresa no reconocerá, en el valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento *regular* del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Los costos del mantenimiento *regular* son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes. Estos desembolsos se pueden describir como mantenimientos preventivos, correctivos, reparaciones, repuestos menores, etc, pero en todo caso se reconocerán como gastos del periodo.

#### 4.5.1 Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Sin embargo, si otra sección de la NIIF para PYMES requiere que el cargo por depreciación se reconozca como parte del costo de un activo, la empresa optará por esta disposición.

Los terrenos por tener una vida ilimitada no se depreciarán.

#### 4.5.2 Método de Depreciación

El método de depreciación de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

En caso que se observe un cambio en el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, el método de depreciación se cambiará por otro que refleje el nuevo patrón de consumo. Este cambio requiere de la aprobación de la Gerencia. El cambio se reconoce como un cambio de una estimación contable, de conformidad con la sección 10 de la NIIF para PYMES.

Los activos que se reemplazan antes que alcancen su vida útil económica, se deprecian en el patrón de tiempo de su reemplazo.

La Gerencia aprobará el uso de vidas útiles distintas a las que contempla este manual de políticas contables, para aquellos activos cuyas características físicas indiquen que el patrón de consumo de sus beneficios económicos es distinto al de otros activos similares.

ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, utilizará el método de línea recta para depreciar todos los activos clasificados en propiedades, planta y equipo.

#### 4.5.3 Inicio de la Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar previstas por la gerencia.

#### 4.5.4 Cese de la Depreciación

La depreciación de un activo cesará cuando se da de baja en cuentas, ya sea porque se vendió o porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de su uso o porque se dio de baja y por tanto se debe castigar.

Cuando un activo esté sin utilizar, la depreciación solo cesará, si el activo se encuentra depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso (horas máquina o unidades producidas), el cargo por depreciación será nulo cuando el activo no tenga actividad alguna de uso.

#### 4.5.5 Deterioro de valor

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS, reducirá el valor en libros del activo hasta su valor recuperable, si el valor recuperable es inferior al valor en libros. Tal disminución será reconocida como una pérdida por deterioro de valor.

Por lo tanto, se evaluará, al 31 de Diciembre de cada año, si existe algún indicio del deterioro de valor de algún activo. En caso de que exista algún indicio, se realizará una estimación del valor recuperable del activo, para determinar el monto del deterioro de valor.

Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de un activo, se considerará, como mínimo, los siguientes indicios:

El valor del mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Cambios significativos con un efecto adverso sobre la empresa, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o del mercado en los que la empresa opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo.

El valor neto en libros del activo es superior al valor razonable.

Se disponga de evidencia sobre la obsolescencia técnica o comercial del activo procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen del activo.

Deterioro físico del activo.

Cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la empresa.

Se disponga de evidencia fiable procedente de informes internos, que indique que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, inferior al esperado. Si existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, se deberá revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo y ajustarlos.

Se evaluará en cada fecha sobre la que se informa si existe algún indicio, de que una pérdida por deterioro de valor, reconocida en periodos anteriores pueda haber desaparecido o disminuido. En tal caso, se reconocerá una reversión de dicha pérdida aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

En caso de que el valor recuperable del activo sea inferior al valor neto en libros, se debe reconocer una pérdida de valor en resultados. Esta disminución no se tratará como una provisión, sino como un menor valor del activo en forma directa.

#### 4.5.6 Intereses y Otros Costos

Los intereses y otros costos en que pueda incurrir la empresa, en relación con préstamos recibidos que sean directamente atribuibles a la adquisición o construcción de bienes con destino a propiedades, planta y equipo, se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurra en ellos.

#### 4.5.7 Retiros y Ventas

El valor en libros de un activo clasificado en propiedades, planta y equipo, se da de baja por su retiro o venta; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o retiro.

La ganancia o pérdida que surja al dar de baja un activo clasificado en propiedades, planta y equipo, corresponde a la diferencia entre el valor neto que se obtenga del retiro o venta del activo y su valor en libros. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la **baja de un activo**, se incluirá en los resultados del periodo en que esto ocurra. Para determinar el "valor neto" de la venta, se deducen los gastos directamente atribuibles a la venta, tales como gastos de publicidad, comisiones de venta, honorarios, gastos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar donde funcionó el activo, entre otros.

#### 4.6 Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, tales como crédito mercantil, licencias, programas de computador y otros activos intangibles. Se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activos no corrientes. Un activo intangible se mide al costo, menos la amortización acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

##### 4.6.1 Vida útil

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

La vida útil asignada a cada activo intangible es establecida por la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad en base a la utilización esperada del activo.

Dados los avances continuos en la tecnología, los programas informáticos así como otros activos intangibles estarán sometidos a una rápida obsolescencia. Por tanto, es probable que su vida útil sea corta.

La vida útil de un activo intangible que surja de un contrato o de otros derechos legales no excederá el periodo del contrato o de los citados derechos legales, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la empresa espera utilizar el activo. Si el contrato u otros derechos legales se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo de renovación, sólo si existe evidencia que soporte la renovación sin un costo significativo.

##### 4.6.2 Amortización

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización.

Método: El método de amortización utilizado reflejará el patrón de consumo esperado por parte de la empresa, de los beneficios económicos futuros derivados del activo. La empresa utilizará el método de línea recta para su amortización.

Valor amortizable: El valor amortizable de un activo intangible con vida útil finita se determinará después de deducir su valor residual. El valor amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil.

Revisión del período y método de amortización: Tanto el período como el método de amortización utilizado para un activo intangible se deben revisar cuando se establezcan indicadores que determine que éstos han cambiado frente al período anterior.

Si la nueva vida útil esperada difiere de las estimaciones anteriores, se cambiará el período de amortización.

En caso que la empresa observe en el activo un cambio en el patrón esperado de la generación de beneficios económicos futuros, se revisarán las estimaciones realizadas y si las expectativas actuales son diferentes se modificará el valor residual, el método de amortización o la vida útil. Los efectos de dichos cambios o modificaciones se tratarán como un cambio en las estimaciones contables.

Para el caso específico de las licencias, se amortizarán a 5 años y no se considerará valor residual alguno.

#### 4.6.3 Deterioro

La Gerencia, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de evaluar, la existencia de deterioro sobre el valor de los activos intangibles. En caso de existir indicios de pérdida de valor, se estimará el monto recuperable del activo respectivo.

La prueba de deterioro de un activo requiere el cálculo de su valor recuperable y comparar este con su valor en libros para cuantificar cualquier pérdida por deterioro.

Cuando exista evidencia objetiva de que un activo intangible está deteriorado, la empresa deberá determinar el valor recuperable de esos activos y proceder a reconocer, o en su caso, revertir las pérdidas por deterioro del valor.

#### 4.6.4 Baja en cuentas

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS dará de baja en cuentas un activo intangible cuando se venda o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

#### 4.7 Otros Activos No Financieros

Será aplicada por ONCOMEDICAL I.P.S. SAS a los gastos pagados por anticipado, como lo son los seguros y fianzas entre otros.

Los activos diferidos se reconocerán como un gasto en la medida en que se incurra en ellos.

#### 4.8 Pasivos

Obligaciones financieras: Se reconocerá un instrumento de deuda sólo cuando la empresa se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del contrato, la salida de beneficios económicos en el futuro sea probable y su medición sea fiable. Se reconocerá una obligación financiera, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla.

Si se acuerda una transacción de financiación con una tasa inferior a la de mercado, el préstamo se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados, a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

Los préstamos categorizados como pasivo corriente se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos

Proveedores: Se reconocerá una cuenta por pagar a proveedores, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla. Las cuentas por pagar a proveedores se originan en el desarrollo del objeto social de la empresa.

Las cuentas por pagar a proveedores, que se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

Las cuentas por pagar a proveedores que contengan una transacción de financiación, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las cuentas por pagar a proveedores que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes, se medirán inicialmente a un valor no descontado a menos que incluya una transacción de financiación implícita.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos.

#### 4.9 Patrimonio

El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones propias y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable, una vez los estados financieros sean aprobados por la asamblea general de accionistas.

#### 4.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

##### 4.10.1 Ingresos ingresos de actividades ordinarias

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Para el reconocimiento de los ingresos se tendrá en cuenta el principio de devengo, es decir, se reconocerá el ingreso en el momento en el que sea exigible el derecho por la prestación del servicio independientemente del momento de facturación

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

##### 4.11 Ingresos financieros

Se reconocerán cuando sea probable la entrada de beneficios económicos y el valor de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad.

##### 4.12 Costos de préstamos

La empresa reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

##### 4.13 Beneficios de Empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Los tipos de beneficios a empleados aplicables a la empresa, comprenden:

**Beneficios a corto plazo:** Son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, parafiscales, aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

La empresa reconocerá como un gasto o costo los beneficios a los empleados por los servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa. Se reconocerá como pasivo la contrapartida del gasto o costo.

En caso de que se efectúen pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

**Beneficios por terminación:** Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la empresa de rescindir el contrato ó la decisión de un empleado de aceptar voluntariamente el cese de la relación laboral a cambio de esos beneficios.

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se reconocerán como un pasivo y un gasto en forma inmediata.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para pagar la obligación al finalizar el periodo contable.

Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de los pagos futuros descontando una tasa de mercado para transacciones de similares condiciones crediticias.

#### **4.14 Impuestos a las ganancias**

Representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido. Incluye los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales, tales como el impuesto sobre la renta y Complementario.

##### **4.14.1 Impuesto corriente**

Es el valor a pagar (recuperable) por las ganancias o pérdidas fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo.

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

La empresa reconocerá un pasivo por impuesto corriente a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el valor pagado por este impuesto corriente excede el valor por pagar del periodo actual y los periodos anteriores, la empresa reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

La empresa medirá un pasivo (activo) por impuestos corrientes a los valores que esperen pagar (recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier cambio en un pasivo o activo por impuesto corriente será reconocido en resultados como gasto por el impuesto.

##### **4.14.2 Impuesto diferido**

El impuesto diferido puede surgir de la diferencia entre los valores reconocidos por la empresa de sus activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera y de su reconocimiento para efectos fiscales, y de la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

La empresa reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los valores reconocidos por los activos y pasivos de la empresa en el estado de situación financiera y su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales y por la compensación a futuro de pérdidas.

#### NOTA No 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y Equivalente de efectivo	XII-31-2022	XII-31-2021
Caja Menor	208,300	136,550
Bancolombia Cuenta Corriente 820-644702-01	269,025,927	46,967,536
Bancolombia Cuenta Ahorro# 820644702-01	4,609,510,089	9,626,695,637
Bancolombia Panama #80100013729	530,449,519	39,812,356
Davivienda 06680055932	28,214	28,186
<b>Total Efectivo y Equivalente de efectivo</b>	<b>5,409,222,049</b>	<b>9,713,640,265</b>

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y son depositados en entidades financieras de bajo riesgo en Bancolombia; las cuenta de ahorro como cuenta corriente dentro y fuera del Pais fueron conciliadas al cierre 31 de diciembre 2022, también se informa que la Entidad a dicha fecha no tiene ningún proceso de embargo y que dichos valores no tienen restricción.

#### NOTA No 6. INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO

las inversiones realizadas están bajo la entidad Financiera Bancolombia la cual garantiza su efectividad y disponibilidad no mayor a 120 días.

Inversiones al Costo Amortizado	XII-31-2022	XII-31-2021
Inversiones en CDT	6,000,000,000	2,000,000,000
<b>Total Inversiones al Costo Amortizado</b>	<b>6,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>

#### NOTA No 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	XII-31-2022	XII-31-2021
CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	1,320,578,175	750,332,238
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	8,429,525,930	4,899,105,037
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	78,887,123	83,125,111
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>9,828,991,227</b>	<b>5,732,562,386</b>

El siguiente es el detalle de la cartera Deudores Clientes según edades:

NIT	NOMBRE DE DEUDOR	1-30 DIAS	31- A 60 DIAS	61-A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	MAYOR A 360
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	4874081	12139475	1514687189	67088433	0	0
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	1620799514	756388429	2449156118	0	0	0
890500675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAORIENTE EN LIQUIDACION	562477252	3737709	0	0	0	0
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	91709421	1827950	6323558	0	0	0
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	235951255	270425830	0	0	0	0
807001041	CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LIMITADA	3000000	1500000	1500000	6000000	0	0
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	5544076	44985419	0	0	0	0
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A	1384200	0	492582	0	0	0
890500890	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	0	0	0	0	0	158362980
899999068	ECOPETROL S.A.	346413622	150509290	0	0	0	0
900293923	I.PS. ESPECIALIZADA S.A.	7560000	0	0	0	0	0
830054904	MAPRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	202000	0	0	0	0	0
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	59538324	17900	2110560	0	0	0
800176890	CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.	4200000	2100000	2100000	16800000	0	0
901259140	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	45600	0	0	0	0	0
890500060	CLINICA SANTA ANA	14400000	7200000	7200000	51861250	0	0
890500309	CLINICA NORTE S.A.	4500000	1980000	6540000	0	0	0
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	79036	0	0	0	0	0
900309444	HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS	2700000	0	0	0	0	0

#### NOTA No 8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponden a los valores entregados trabajadores, igualmente las reclamaciones son recuperables y representan la operación de la empresa.

El detalle de los valores entregados siguientes a 31 de diciembre de 2022:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	XII-31-2022	XII-31-2021
A TRABAJADORES	140,238,287	117,496,382

RECLAMACIONES RETENCIONES INDEBIDAS PRACTICADAS	159,855,470	231,105,480
RECLAMACIONES INCAPACIDADES Y OTROS	13,702,480	13,235,053
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	313,796,237	361,836,915

#### NOTA No 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos a favor en impuestos y anticipos son recuperables y representan un activo cierto para Oncomedical I.P.S S.A.S

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	XII-31-2022	XII-31-2021
SALDO A FAVOR EN IMPUESTO DE RENTA	11,603,627	0
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	23,862,637	29,599,120
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35,466,264	29,599,120

#### NOTA No 10. INVENTARIOS

Los inventarios a diciembre 31 de 2022 está representado a las existencias de medicamentos de insumos Oncológicos, que serán utilizados en el siguiente periodo.

Política contable para la medición: Los inventarios se miden por el menor entre el costo y el valor neto realizable.

Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado.

La sociedad no tiene inventarios pignorados en garantía en el cumplimiento de deudas

**El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022:**

INVENTARIOS	XII-31-2022	XII-31-2021
Mercancía No fabricada por la Empresa	254,334,155	270,012,751
TOTAL INVENTARIOS	254,334,155	270,012,751

#### NOTA No 11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los anticipos y avances corresponden a los valores entregados a colaboradores para realizar las diferentes actividades.

**El saldo de Otros Activos No Financieros Corrientes a 31 de diciembre de 2022 incluye:**

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	XII-31-2022	XII-31-2021
Anticipo Avances y Depositos	509,102,402	331,680,743
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CTES	509,102,402	331,680,743

#### NOTA No 12. INVERSIONES EN ASOCIADAS

El detalle de las inversiones es el siguientes a 31 de diciembre de 2022:

INVERSIONES NO CORRIENTES	XII-31-2022	XII-31-2021
INVERSIONES EN ASOCIADAS	100,000,000	100,000,000
TOTAL INVERSIONES NO CTES	100,000,000	100,000,000

Oncomedical IPS SAS posee una inversión del 20%, en una sociedad la cual tiene como objeto social es la prestación servicios de salud.

Política contable para la medición: La inversión en la asociada se mide por el costo menos las pérdidas por el deterioro de valor

No hubo distribución de dividendos ni ingresos relacionados con la asociada.

#### NOTA No 13- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2022 es el siguiente:

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Equipos de Oficina	Eq. De Computación y Com.	Equipo Médico Científico	Equipo de Cafetería	Equipo de Transporte	Total
Saldo 1/1/2022	528,200,000	3,754,996,000	512,766,904	142,123,634	256,562,866	106,974,794	458,003,427	5,759,627,625
Compras		1,030,000,000	100,687,055	125,363,922	20,737,109		129,985,550	1,406,773,636
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>528,200,000</b>	<b>4,784,996,000</b>	<b>613,453,959</b>	<b>267,487,556</b>	<b>277,299,975</b>	<b>106,974,794</b>	<b>587,988,977</b>	<b>7,166,401,261</b>

#### - Depreciación Acumulada

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Equipos de Oficina	Eq. De Computación y Com.	Equipo Médico Científico	Equipo de Cafetería	Equipo de Transporte	Total
Saldo 1/1/2021		815,258,719	366,618,794	115,422,689	138,404,400	26,791,111	125,556,611	1,588,052,325
Depreciación año		61,052,076	42,826,926	33,735,007	19,446,119	10,341,711	(13,908,395)	153,493,444
Retiros-Ajustes						0	0	0
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>0</b>	<b>876,310,795</b>	<b>409,445,719</b>	<b>149,157,696</b>	<b>157,850,519</b>	<b>37,132,822</b>	<b>111,648,215</b>	<b>1,741,545,767</b>
<b>Valor en Libros 31/12/2022</b>	<b>528,200,000</b>	<b>3,908,685,205</b>	<b>204,008,239</b>	<b>118,329,860</b>	<b>119,449,456</b>	<b>69,841,972</b>	<b>476,340,762</b>	<b>5,424,855,494</b>

Agrupamos las cuentas que registran los Activos tangibles que tiene la Sociedad como son: Terrenos, Construcciones y Edificaciones, Muebles y Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Computación y comunicación y Equipo Médico Científico el saldo a 31 diciembre del 2022 es de \$ 5.424.855.494.oo Incluida la depreciación acumulada.

**Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo:** La base de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

**Métodos de depreciación utilizados:** Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta. Vidas útiles: Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPO DE COMPUTO	5 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 años
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	8 años

	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo Medico	Equipo Cafeteria	Equipo de Transporte	Total
Saldo a dic 31 2021	528,200,000	3,754,996,000	512,766,904	142,123,634	256,562,866	106,974,794	458,003,427	5,759,627,625
Saldo deprec. acumulada a diciembre 31 2021	-	(815,258,719)	(366,618,794)	(115,422,689)	(138,404,400)	(26,791,111)	(125,556,611)	(1,588,052,324)
Valor en libros a 31 de diciembre 2021	528,200,000	2,939,737,281	146,148,110	26,700,945	118,158,466	80,183,683	332,446,817	4,171,575,302
Adquisiciones		1,030,000,000	100,687,055	125,363,922	20,737,109		129,985,550	1,406,773,636
Adiciones								-
Anticipos								-
Revaluación								-
Retiros								-
Deterioro								-
Depreciación del periodo	-	(61,052,076)	(42,826,926)	(33,735,007)	(19,446,119)	(10,341,711)	13,908,395	(153,493,444)
Traslados, retiros, otros	-		-	-	-	-	-	-
Venta	-		-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-		-	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>528,200,000</b>	<b>3,908,685,206</b>	<b>204,008,240</b>	<b>118,329,860</b>	<b>119,449,456</b>	<b>69,841,972</b>	<b>476,340,762</b>	<b>5,424,855,494</b>

La Sociedad tiene formalizadas las pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de propiedad y equipo.

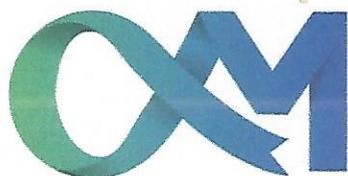
Los activos de Oncomedical IPS SAS registrados como propiedades, planta y equipo no garantizan ningún tipo de obligación.

#### NOTA No 14. INTANGIBLES

El movimiento de los activos intangibles para el año 2022 es el siguiente:

	Marcas	Software	Licencias	Total
Saldo 1/1/2022	0	0	55,677,090	55,677,090
Compras		0.00	18,504,000	18,504,000
Reclasificación licencia			7,831,000	7,831,000
Saldo 31/12/2022	0	0	74,181,090	74,181,090

Amortización acumulada				
	Marcas	Software	Licencias	Total
Saldo 1/1/2022	0	0	6,868,053	6,868,053



**ONCOMEDICAL**  
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

Amortización del año	0	3,791,762	3,791,762
Reclasificación licencia		-7,831,000	-7,831,000
Saldo 31/12/2022	0	0	10,659,815
Valor en Libros 31/12/2022	0	0	63,521,275

Métodos de amortización utilizados: Todas los intangibles se deprecian usando el método de la línea recta.

Si las Vidas útiles son finitas o indefinidas: Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiere.

Software adquirido a terceros: Se define una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizan en un período máximo de 10 años

#### NOTA No 15. OBLIGACIONES FINANCIERA A CORTO Y LARGO PLAZO

Las obligaciones financieras a corto y largo plazo en su totalidad fueron adquiridas en moneda local y bajo la modalidad de leasing financiero-Bancolombía y tienen plazo de pago a tres años. Los intereses causados en el año fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros, finalizando con la obligación de uno de ellos en el año 2022. El siguiente es el detallado de las obligaciones financiera adquirido con entidad bancarias

Entidad Bancaria	Valor Inicial	Fecha de Apertura	Fecha de Vencimiento	Plazo	Saldo a 31 Dic 2022	Saldo de Cuotas	Tasa de Interés
Leasing Bancolombia-Mercedes-233050	172,900,000	17/10/2019	17/10/2022	36	0	0	8.21 (EA)
Leasing Bancolombia Ecógrafo- 248722	112,152,280	11/09/2020	11/09/2023	36	31,554,881	9	8.34 (EA)

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2022 comprende a Corto Plazo y Largo Plazo de la siguiente manera;

OBLIGACIONES FINANCIERAS	XII-31-2022	XII-31-2021
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	31,554,881	65,900,000
Obligaciones Financieras a largo plazo	0	57,020,357
Otras Obligaciones Financieras a Corto Plazo	0	9,034,036
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>31,554,881</b>	<b>131,954,393</b>

#### NOTA No 16. PROVEEDORES

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2022 según se detalla a continuación todos a 30 o 60 días para pago.

NIT	NOMBRE PROVEEDOR	A 31 DIC 2022
800100610	TECNOFARMA COLOMBIA S.A.S.	17,032,859
830017238	ALPHARMA S.A.S	4,275,913
830039568	ASTRAZENECA COLOMBIA S.A.S.	62,048,228

3103016743  
5725256 - 5712641 - 5717495

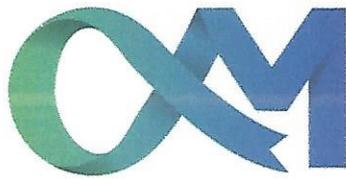


oncomedicalips@yahoo.com



Avenida 1 #15-43  
CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS JERICÓ  
Pisos 2 y 3 - Cúcuta - Colombia





**ONCOMEDICAL**  
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

830106920	LABORATORIOS BIOPAS S.A.	6,180,496
860000580	MERCK S.A.	39,882,704
860002392	MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S	114,580,000
860002428	BRISTOL MYERS SQUIBB DE COLOMBIA S.A.	353,754,960
860002538	NOVARTIS DE COLOMBIA S.A.	165,444,259
860003216	PRODUCTOS ROCHE S.A.	537,599,007
88257711	RAUL ANDRES DIAZ GRANADOS QUINTERO	252,999
890301291	ELI LILLY INTERAMERICA	63,874,580
890301463	LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL S.A.S.	33,360,000
890331949	COBO MEDICAL S.A.S.	22,198,091
900082911	HEALTH NET SAS	5,822,772
900309444	HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.	2,175,000
900402080	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	10,679,780
900658497	AMGEN BIOTECNOLOGICA S.A.S.	33,568,000
900767908	ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS MEDICOS SAS	27,300
900789062	DR. FREDDYS LABORATORIES SAS	9,157,600
900941872	FAST PHARMA SAS	38,520,008
901089505	DEPROFARMA S.A.S.	1,139,705
901226934	SERVICIOS EQUIPOS Y PRODUCTOS MEDICOS	1,660,536
901543555	IPSEN COLOMBIA S.A.S.	37,744,200
TOTAL PROVEEDORES		1,560,978,996

#### NOTA No 17. ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar Corrientes y No Corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	XII-31-2022	XII-31-2021
Otras Cuentas por Pagar	0	100,000,000
Costos y Gastos por Pagar	150,074,738	92,619,357
Retenciones Aportes	43,077,600	37,925,361
Deudas con Accionistas	0	217,639,819
Dividendos Por Pagar	3,104,194,511	967,474,677
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,297,346,849	1,415,659,214

Los saldos de deudas con Accionistas serán abonados o pagados en el año 2022, según el flujo de caja disponible.

3103016743  
5725256 - 5712641 - 5717495



oncomedicalips@yahoo.com



Avenida 1 #15-43  
CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS JERICÓ  
Pisos 2 y 3 - Cúcuta - Colombia



**NOTA No 18. OTROS PASIVOS:**

Los otros pasivos al 31 de diciembre del 2022 comprenden lo siguiente:

OTROS PASIVOS	XII-31-2022	XII-31-2021
Retenciones por pagar	349,453,378	12,882,318
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	405,923	717,675
Anticipo de Avances recibidos	72,143,936	73,956,823
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>422,003,237</b>	<b>87,556,816</b>

**NOTA No 19. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Los pasivos por impuestos corrientes corresponden al impuesto de renta y complementarios por pagar que la empresa a liquidado al 31 de diciembre del 2022 comprenden lo siguiente:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	XII-31-2022	XII-31-2021
Impuesto sobre Renta y Complementario	308,555	0
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>308,555</b>	<b>0</b>

**NOTA No 20. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:**

Todos los beneficios a empleados por pagar a 31 diciembre del 2022, corresponden a obligaciones de corto plazo, por lo tanto se reconocen al costo tanto en su medición inicial como en su medición posterior. El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

Beneficios Empleados	XII-31-2022	XII-31-2021
Nómina	795,933	42,582
Cesantías	131,451,868	108,346,418
Intereses sobre cesantías	15,774,228	12,453,725
Vacaciones	36,635,463	31,232,184
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>184,657,492</b>	<b>152,074,909</b>

**NOTA No 21. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:**

Los pasivos por Impuesto diferido al 31 de diciembre del 2022 comprenden lo siguiente:

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
Impuesto Diferidos	166,489,826	166,489,826	0
<b>TOTAL PASIVOS POR IMP DIFERIDOS</b>	<b>166,489,826</b>	<b>166,489,826</b>	<b>0</b>

La empresa reconoce el impuesto diferido por pagar derivado del efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a las tasas vigentes a los que se espera recuperar (base vigente 2022- 10%) siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro.

Para el año gravable 2022 continua con el beneficio del regimen especial ZESE, el cual Oncomedical IPS S.A.S adopto en la vigencia del año 2020, según el decreto 2112 del 2019 y reglamentado el Art 268 de la ley 1955 del 2019, para los próximos 5 año el impuesto será 0% y por los próximos cinco (5) años será del 50%; por esta razón el impuesto de Renta del año 2022 será 0%.

Este Beneficio se viene cumpliendo en su cabalidad ya que los servicios de salud que ofrecemos los ejecutamos y desarrollamos en la respectiva ciudad de Cucuta, Norte de Santander, mantenimiento al aumento del personal directo el cual debia mantener como minimo 33 trabajadores; Adicional en el año 2022 la sociedad tuvo un promedio de 41 empleados directos asociados a la actividad económica con código CIIU 8621 "Actividades de la practica medica sin internación", es permitinente resaltar que permite que el valor de impuesto de Renta del año 2022 que seria del 35% se mantenga aun con el Beneficio del 0%, este valor permite la inversión para la institución ONCOMEDICAL IPS SAS para mejorar los servicios e implementar un mejor desarrollo laboral y comercial.

**NOTA No 22. PATRIMONIO:**

Los saldos a 31 de Diciembre del 2022 comprendían:

PATRIMONIO		19	2022	2021	VARIACION
Capital Suscrito y Pagado	1		633,280,000	633,280,000	0
Prima en Colocación de Acciones			2,271,596,600	2,271,596,600	0
Reserva Legal	2		316,639,999	316,639,999	0
Utilidades Acumuladas	3		10,402,684,181	9,125,410,669	1,277,273,512
Utilidad del Periodo	4		8,651,748,488	7,939,544,086	712,204,402
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>22,275,949,268</b>	<b>20,286,471,354</b>	<b>1,989,477,914</b>

(1) El capital suscrito y pagado de Oncomedical IPS S.A.S está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL AUTORIZADO	\$ 633.280.000
CAPITAL SUSCRITO	\$ 633.280.000
CAPITAL PAGADO	\$ 633.280.000

**2. Reserva Obligatorias:**

Corresponde a la Reserva legal su saldo acumulado a 31 de diciembre del 2022 es de \$316,639,99. En el proyecto de distribución de utilidades presentado a los accionistas en el año 2022 no se hará provisión del 10% Reserva Legal debido a que ya alcanzo el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL	XII-31-2022	XII-31-2021
<b>Reserva Legal</b>	<b>316,639,999</b>	<b>316.639.999</b>
<b>Total</b>	<b>316,639,999</b>	<b>316.639.999</b>

3. La utilidad acumuladas de años anteriores por valor de \$ 10,402,684,181, corresponde a los resultados obtenidos de los años 2020 y 2021 no distribuidas en su totalidad.

4- Utilidad del Periodo: A 31 de diciembre es de \$8.651.748.488 que corresponde a la diferencias entre ingresos y gastos que la Entidad género en el año 2022, valor que se pondrá a disposición de los accionistas en el proyecto de distribución de utilidades en la Asamblea General de accionistas.

#### NOTA No 23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos corresponde a las actividades ordinarias, los valores presentados son netos, incluyendo glosas y devoluciones en ventas. Los valores terminados a 31 de diciembre comprenden los siguientes montos:

INGRESOS OPERACIONALES NETOS	XII-31-2022	XII-31-2021
Suministro de Medicamentos	22,276,944,251	17,865,685,548
Servicios Sociales de Salud y Médicos	2,098,315,109	1,783,039,464
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>	<b>24,375,259,360</b>	<b>19,648,725,012</b>

#### NOTA No 24. OTROS INGRESOS

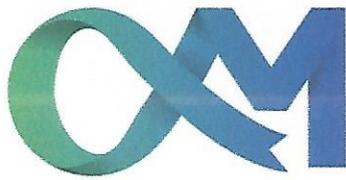
Los otros ingresos durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES	XII-31-2022	XII-31-2021
Intereses	361,863,090	68,958,326
Utilidad en Venta de P.P.E.	3,085,550	0
Recuperaciones	172,988,733	134,614,713
Indemnizaciones	768,997	0
Aprovechamiento y Bonificaciones	5,870	414,518
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>538,712,239</b>	<b>203,987,557</b>

#### NOTA No 25. COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas realizados durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

COSTO DE VENTA	XII-31-2022	XII-31-2021
----------------	-------------	-------------



**ONCOMEDICAL**  
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

Suministro de Medicamentos	11,702,174,734	8,527,024,247
Servicios Sociales de Salud y Médicos	2,425,555,565	1,935,794,842
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>14,127,730,299</b>	<b>10,462,819,089</b>

#### NOTA No 26. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración de los años 2022 y 2021 comprenden:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	XII-31-2022	XII-31-2021
Gasto de Personal	964,869,164	864,670,586
Honorarios	135,879,022	88,338,500
Impuestos	70,346,480	47,032,005
Alquiler	800,000	0
Contribuciones y Afiliaciones	125,398,600	65,501,400
Seguros	31,163,504	26,020,749
Servicios-Públicos-Aseo-Asistencia Técnica otros	92,531,057	69,701,359
Gastos Legales	27,032,256	6,173,925
Mantenimiento y Reparaciones	28,210,245	11,643,391
Adecuación e Instalación	68,687,194	46,566,079
Gastos de Viaje	14,534,297	29,898,855
Depreciaciones	312,598,930	269,426,873
Amortizaciones	3,791,762	3,983,082
Diversos	200,366,242	210,537,880
Deterioro de Cartera	0	21,163,373
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2,076,208,753</b>	<b>1,760,658,058</b>

#### NOTA No 27. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	XII-31-2022	XII-31-2021
Gastos Bancarios - Comisiones	14,739,597	66,841,241
Intereses	13,141,728	67,185,764
Perdida en Ventas y Retiro de Bienes	240,000	17,110,722
Otros Costos y Gastos años anteriores	29,034,179	106,033,262
Gastos Diversos	820,000	500,000
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>57,975,504</b>	<b>257,670,989</b>

#### NOTA No 28. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

3103016743  
5725256 - 5712641 - 5717495



oncomedicalips@yahoo.com



Avenida 1 #15-43  
CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS JERICÓ  
Pisos 2 y 3 - Cúcuta - Colombia



El cargo a resultados por impuesto a las ganancias a Diciembre 31 asciende a

GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	A Diciembre 31	A Diciembre 31
	2022	2021
Gasto por Impuesto Corriente	308,555	-
Gasto por Impuesto diferido	-	(567,979,653)
<b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS</b>	<b>308,555</b>	<b>(567,979,653)</b>

**NOTA No 29. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y gerencia:

Las operaciones celebradas con los accionistas durante el año 2022, aparecen reflejados en el presente informe el cual detalla los movimientos por conceptos de abonos a deuda accionistas, y abonos a intereses, además se relaciona los pagos de salarios y prestaciones sociales, los cuales se detallan a continuación:

Transacciones Accionistas	XII-31-2021	ABONO	CARGO	XII-31-2022
Deuda con Accionistas	107,234,287	107,234,287	0	0
Intereses por pagar a Accionistas	110,405,532	114,619,932	4,214,400	0
Total	217,639,819	221,854,219	4,214,400	0

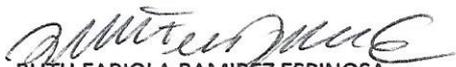
SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	
ACCIONISTAS	348,250,395
ACCIONISTA	246,470,170

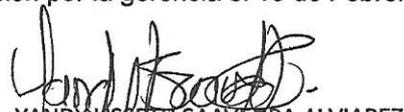
**NOTA No 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se presentaron hechos posteriores relevantes, después de la fecha del periodo sobre el que se informa, que representen cambios significativos en la empresa.

**NOTA No 31. FECHA DE AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION**

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 16 de Febrero de 2023.

  
RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA  
Gerente

  
YANDY LISBETH SAAVEDRA ALVAREZ  
Contador Publico T.P. 261794-T

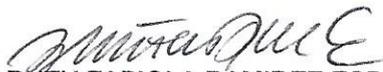
EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL, CONTADOR PUBLICO  
DE ONCOMEDICAL IPS S.A.S.

CERTIFICAN QUE:

Hemos verificado las afirmaciones aquí contenidas, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado de los libros de contabilidad al 31 de diciembre de 2022 y que antes de haber sido puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- I. Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de resultados comparativo, Estado de cambios en el patrimonio, estado de Flujo de efectivo junto con las notas explicativas con corte a 31 Diciembre de 2021 y 2022, que se presentarán a la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de Oncomedical IPS S.A.S.
- II. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de al 31 de diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- III. Todos los hechos económicos realizados por Oncomedical IPS S.A.S, durante los periodos terminados en 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 han sido reconocidos en los estados financieros.
- IV. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Oncomedical IPS S.A.S, al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.
- V. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados.
- VI. Todos los hechos económicos que afectan a Oncomedical IPS S.A.S, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- VII. No hemos tenido conocimiento de irregularidades, que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía

Cúcuta, 01 de Marzo 2023



RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA  
C.C. 60.329.765 De Cúcuta  
REPRESENTANTE LEGAL



YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVIAREZ  
C.C. 1.090.499.119 Cúcuta T.P. 261794-T  
CONTADOR PUBLICO

## DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

Marzo 25 de 2023

Señores  
**Asamblea General de Accionistas**  
**Oncomedical IPS SAS**  
Ciudad

### **Opinión favorable**

He auditado los estados financieros de la sociedad **Oncomedical IPS SAS**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la empresa presentan razonablemente la situación financiera, los resultados de las operaciones, los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección **Responsabilidades del revisor fiscal** en relación con la auditoría de los estados financieros de mi dictamen.

Soy independiente de la empresa y de la administración, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

### **Otros asuntos**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 19 de

marzo de 2022 expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos

### **Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros que se estudian en esta asamblea, los cuales fueron preparados de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Además, debe valorar la capacidad de la empresa de continuar como negocio en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con estos aspectos, con la excepción si la empresa tiene intención de ser liquidada o de cesar sus operaciones.

### **Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una **seguridad razonable** de que los estados financieros en su conjunto emitidos por la empresa, se encuentran libres de fraude o error y emitir un informe de revisoría fiscal que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad que obtiene el auditor, pero no garantiza que la revisión realizada siempre detecte fraudes o errores si llegaren a existir. Estos fraudes o errores se consideran materialmente importantes si, individualmente o de forma agregada a un ítem específico, puede preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios de la información tomen, basándose en los estados financieros e información financiera que se les suministra. El fraude puede implicar prácticas restrictivas a la libre competencia, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Apliqué mi juicio profesional como parte de la revisoría fiscal y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de revisión. También manifiesto a la asamblea que:

- i. No se detectaron riesgos de fraude o error en los estados financieros. Para tal efecto, diseñé y apliqué procedimientos de revisoría fiscal para analizar si dichos riesgos existían y obtuve evidencia de revisoría fiscal suficiente y adecuada para concluir mi opinión.
- ii. Evalué la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la empresa.
- iii. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de revisoría fiscal obtenida, concluí que no existe una incertidumbre materialmente importante, relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar.
- iv. Mis conclusiones se basan en evidencia obtenida hasta la fecha de corte de la información que se auditó. En el curso del periodo revisado, comuniqué oportunamente a los responsables de la administración en memorandos separados, los hallazgos significativos de la revisión. En esos memorandos se dejaron consignados también, los hallazgos y observaciones detectadas y las recomendaciones sobre las deficiencias encontradas.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Además, informo que durante el año 2022:

1. La empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en el software de información contable y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
4. El informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
5. Durante el año 2022, la empresa pagó de acuerdo a la ley los beneficios a los empleados, entre los que se incluyen, los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
6. La gerencia dejó constancia en su informe de gestión de que no se entorpeció la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios, dando aplicación a lo dispuesto en las normas relacionadas que rigen la materia.
7. La empresa ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican, así como a las disposiciones estatutarias y de la asamblea de accionistas.
8. La empresa adoptó las medidas tendientes a la implementación y aplicación del Sistema de Administración y Riesgos del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo - SARLAFT, a través de políticas, procesos y procedimientos, instrumentos y documentación de conformidad con lo establecido en la Circular externa 0211700000005-5 de 2021 y la Circular externa 009 de 2016 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.
9. La empresa adoptó las medidas tendientes a la implementación del subsistema de administración del riesgo de corrupción, opacidad y el fraude- SICOF, a través de políticas, procedimientos, manual de prevención, mecanismos, instrumentos, estructura organizacional, documentación, plataforma tecnológica y divulgación de información de conformidad con lo establecido en la Circular externa 0211700000005-5 de 2021 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias por la administración. Para tal efecto utilicé los siguientes criterios de evaluación:

- i) Normas legales que deben aplicarse en razón a la actividad económica de la empresa
- ii) Estatutos de la empresa
- iii) Actas de asamblea de accionistas

### **Informe sobre el control interno**

Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 209 del Código de comercio, la revisoría fiscal manifiesta a la asamblea general de accionistas que el control interno que la empresa ha implementado, a través de políticas y procedimientos es efectivo, adecuado, funcional y eficiente.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias por la administración de la empresa, así como del funcionamiento del proceso de control interno.

Es importante manifestar que, el control interno es responsabilidad de la administración. Mi opinión, se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la empresa ha dado cumplimiento a las políticas y procedimientos que ayuden a mantener un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones y la confiabilidad de la información financiera.

Las pruebas efectuadas, tanto de carácter cualitativo, como aquellas que se realizaron para comprobar cálculos aritméticos o matemáticos, cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi trabajo como revisor fiscal para el periodo auditado.

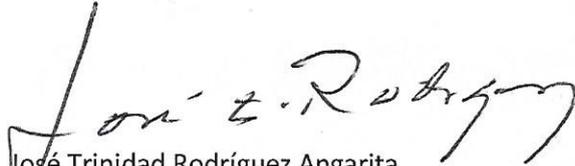
Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son suficientes para expresar la conclusión que manifesté en el párrafo anterior.

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, y éste garantiza la efectividad, la eficiencia en las operaciones y la confiabilidad de la información financiera.

### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la empresa ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias y de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Atentamente,



José Trinidad Rodríguez Angarita

Revisor fiscal

Designado por Auditores y Contadores Asociados de Colombia SAS

Domicilio del revisor fiscal: Cúcuta, Calle 0A N° 1E 54 Barrio Quinta Bosh