



**ESTADOS FINANCIEROS
PREMISALUD S.A.
31 diciembre 2022 - 2021**

Certificación de Estados Financieros

VOLMAR JAIME GONZALEZ en calidad de Representante Legal y **DONALD BAQUERO VEGA**, en calidad de Contador de **PREMISALUD S.A.**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los Estados de Resultado Integral 2022 y 2021, Estado de Cambios en el Patrimonio año 2022, y Estado de Flujos de Efectivo año 2022 y 2021, junto con sus notas explicativas de los estados financieros a 31 de diciembre 2022 y 2021, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

También confirmamos que:

Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **PREMISALUD S.A.**

- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones a corte de 31 de diciembre de 2022 y 2021 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas explicativas.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, **PREMISALUD S.A.**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.

Cordialmente



VOLMAR JESUS JAIME GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 19.331.962



DONALD BAQUERO VEGA
Contador Publico
C.C. 7.601.826
T.P. 135695-T

Bogotá D.C.
10 de marzo de 2023

ORIGINAL FIRMADO

PREMISALUD S.A.
NIT. 830.088.332-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

		31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>7</u>	98,006	88,967
Cuentas por cobrar	<u>8</u>		
Cartera (Clientes)		104,492	91,836
Anticipos de impuestos y contribuciones		283,393	358,410
Deudores Varios		1,617,208	1,635,149
-Deterioro acumulado cuentas por cobrar		(140,305)	(140,305)
Total activo corriente		1,962,794	2,034,057
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	<u>9</u>	59,420	59,420
Propiedad, planta y equipo	<u>10</u>	5,520,222	5,508,261
-Depreciacion Acumulada Propiedad, planta y equipo		(1,301,770)	(1,116,172)
Propiedades de Inversión	<u>11</u>	4,279,037	4,279,037
-Depreciacion Propiedades de Inversion		(402,315)	(336,056)
Otros Activos		55,101	55,101
Impuesto Diferido		1,510,889	1,510,889
Total activo no corriente		9,720,582	9,960,478
TOTAL ACTIVO		11,683,376	11,994,536
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivo financiero			
*Obligaciones financieras	<u>12</u>	628,118	807,687
*Otras obligaciones Particulares			0
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	<u>13</u>	666,073	629,822
Impuestos por Pagar	<u>14</u>	97,678	139,602
Beneficios a Empleados	<u>15</u>	301,817	310,617
Otros Pasivos	<u>16</u>	65,722	2,441
Total pasivo corriente		1,759,408	1,890,170
PASIVO NO CORRIENTE			
*Obligaciones financieras	<u>12</u>	1,465,610	1,688,144
Impuesto Diferido	<u>17</u>	2,518,361	2,518,361
Dividendos y Participaciones por Pagar		98,920	98,920
Total pasivo no corriente		4,082,891	4,305,425
TOTAL PASIVO		5,842,299	6,195,594
PATRIMONIO			
Capital	<u>18</u>	600,000	600,000
Reservas	<u>19</u>	768,102	768,102
Resultado del Ejercicio		42,136	164,565
utilidad de ejercicios anteriores		865,153	700,588
Efecto por conversión NIIF		3,565,687	3,565,687
TOTAL PATRIMONIO		5,841,078	5,798,941
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11,683,376	11,994,536

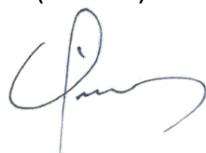

VOLMAR JAIME GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 19.331.962


DONALD BAQUERO VEGA
Contador Publico
T.P. 135695-T

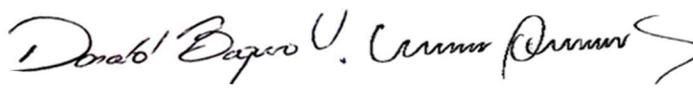

ALVARO PUNGO HERRAN
Revisor Fiscal
T.P. 87394-T

PREMISALUD S.A.
NIT. 830.088.332-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS DE SALUD 20	5,860,658	5,596,226
<u>MENOS</u> - COSTO DE SERVICIOS DE SALUD 21	3,898,285	3,353,814
UTILIDAD BRUTA	1,962,373	2,242,412
GASTOS OPERACIONALES		
De administración 22	2,161,378	2,354,399
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2,161,378	2,354,399
UTILIDAD OPERACIONAL	(199,005)	(111,987)
OTROS INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
Ingresos no operacionales 23	535,216	545,515
Gastos no operacionales 24	216,812	207,427
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS)	318,404	338,088
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	119,399	226,102
<u>Menos</u> - Impuesto de Renta	77,263	61,537
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	42,136	164,565



VOLMAR JAIME GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 19.331.962



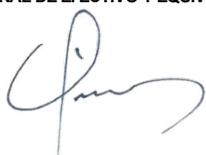
DONALD BAQUERO VEGA
Contador Publico
T.P. 135695-T

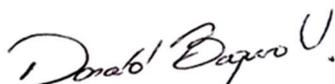


ALVARO PUNGO HERRAN
Revisor Fiscal
T.P. 87394-T

PREMISALUD S.A.
NIT. 830.088.332-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
UTILIDAD DEL EJERCICIO	42,136	164,565
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	80,302	(539,873)
cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	36,251	421,643
beneficios a empleados	(8,800)	40,361
otros pasivos	63,281	1,950
inversiones	0	4,770
impuestos por pagar	(41,924)	57,890
Efectivo neto de las actividades de operación	171,246	151,306
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición Propiedad planta y equipo	173,637	74,701
Adquisición de propiedades de Inversión	66,259	63,526
Efectivo neto de las actividades de Inversión	239,896	138,227
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento obligaciones financieras	(402,103)	(489,021)
Efectivo neto de las actividades de Financiamiento	(402,103)	(489,021)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) FLUJO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9,039	(199,497)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	88,957	288,454
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	97,996	88,957


VOLMAR JAIME GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 19.331.962


DONALD BAQUERO VEGA
Contador Publico
T.P. 135695-T


ALVARO PUNGO HERRAN
Revisor Fiscal
T.P. 87394-T

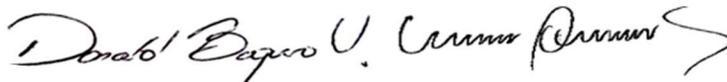
PREMISALUD S.A.
NIT. 830.088.332-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2022
"VIGILADO SUPERSALUD"

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	SALDO DIC			SALDO DIC
	31/2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	31/2022
Capital social	600,000	-	-	600,000
Reservas	768,102	-	-	768,102
Resultados del ejercicio	164,565	42,136	164,565	42,136
Resultados ejercicios anteriores	700,588	164,565	-	865,153
Superavit por valorizacion	3,565,687	0	-	3,565,687
TOTALES	5,798,941	206,701	6,324,522	5,841,078



VOLMAR JAIME GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 19.331.962



DONALD BAQUERO VEGA
Contador Publico
T.P. 135695-T

ALVARO PUNGO HERRAN
Revisor Fiscal
T.P. 87394-T

PREMISALUD S.A.

NIT. 830.088.332-1

Políticas contables y notas explicativas revelaciones a los estados financieros preparados para el año terminado a 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INFORMACION GENERAL

PREMISALUD S.A. se constituyó el 21 de junio de 2001, según escritura pública 0001565 de la Notaría 48 de Bogotá o documento privado de fecha 27 de junio de 2001, con vigencia legal hasta el 16 de mayo de 2038. Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicada en la Calle 24 D No. 40-13 en Bogotá D.C. Los Estados Financieros de PREMISALUD S.A. se presentan con corte a 31 de diciembre.

PREMISALUD S.A. tiene por objeto social la prestación de servicios de salud, hospitalarios, médicos, quirúrgicos, radiológicos, farmacéuticos, tanto generales como especializados y todos aquellos que son propios del sector salud.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

PREMISALUD S.A., pertenece al Grupo 2 de preparadores de información financiera, los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013, 2420 de 2015, 2496 de 2015.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, y según Circular Externa 000001 de SUPERSALUD, PREMISALUD S.A. decidió acogerse al nuevo cronograma que estableció como periodo de transición el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, y fecha de aplicación a partir del 1 de enero de 2017; por lo tanto, estos estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF PARA PYMES

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, PREMISALUD SA, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro del efectivo, se incluyen todos los dineros que PREMISALUD S.A. tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

2. CUENTAS POR COBRAR

2.1 Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades.

2.2 Medición Inicial

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

2.3 Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

2.4 Revelaciones

PREMISALUD S.A., revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: plazo, vencimiento.

Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará a) un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo y b) un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la entidad haya considerado para determinar su deterioro.

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

3.1 Reconocimiento

PREMISALUD S.A, reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. La propiedad, planta y equipo se depreciarán con el método de línea recta.

Los terrenos se reconocerán de manera separada.

Los desembolsos relacionados con el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como un gasto del periodo, cuando se incurra en ellos.

3.2 Medición inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

3.3 Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado de este.

3.4 Revelaciones

La entidad revelará para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

La entidad revelará para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

- a. Los métodos de depreciación utilizados;
- b. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- c. El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor.

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

CLASE DE ACTIVOS	AÑOS
Construcciones y Edificaciones	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y Comunicación	5 años
Equipo Médico	8 años
Equipo de Transporte	10 años

4. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

4.1 Reconocimiento

PREMISALUD S.A., reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan con el objetivo principal de generar rentas.

Los terrenos se reconocerán de manera separada.

Los desembolsos relacionados con el mantenimiento de las propiedades de inversión se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos.

4.2 Medición inicial

Las propiedades de inversión se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición, los impuestos por traspaso de la propiedad, los honorarios profesionales por servicios legales y todos los costos necesarios para dejar la propiedad en las condiciones de operación.

4.3 Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los criterios definidos en la Norma de Propiedades, Planta y Equipo y en la Norma de Deterioro.

4.4 Revelaciones

La entidad revelará la siguiente información para las propiedades de inversión:

- a. Los métodos de depreciación utilizados;
- b. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- c. El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable;

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

5.1 Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por PREMISALUD S.A. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades.

5.2 Medición Inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

5.3 Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

5.4 Revelaciones

La deuda adquirida a través de cuentas por pagar se revelará de acuerdo con dos criterios. El primero es su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional; por su parte, es externa aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes. El segundo criterio de revelación es el plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios pos-empleo.

6.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

6.1.1 Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la entidad efectúe 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, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

6.1.2 Medición

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo reconocido cuando la entidad efectúe 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 medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

6.1.3 Revelaciones

La entidad revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios a los empleados a corto plazo:

- a. la naturaleza de los beneficios a corto plazo; y
- b. la naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos.

6.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

6.2.1 Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:

- a. premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio;
- b. beneficios por invalidez permanente a cargo de la entidad; y
- c. beneficios por recibir a partir de los 12 meses del cierre del periodo en el que se hayan ganado.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por los beneficios pagados por anticipado.

6.2.2 Medición

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos.

El activo reconocido cuando la entidad efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

6.2.3 Revelaciones

La entidad revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios a los empleados a largo plazo:

- a. la naturaleza de los beneficios a largo plazo; y
- b. la cuantía de la obligación y el nivel de financiación al finalizar el periodo contable.

6.3 Beneficios pos-empleo

6.3.1 Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios pos-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad.

Entre los beneficios pos-empleo se incluirán:

- a. las pensiones a cargo de la entidad; y
- b. otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

Si la entidad, en su calidad de responsable del pasivo pensional, debe reconocer y asumir el pago de los beneficios pos-empleo, reconocerá un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

6.3.2 Medición

Los beneficios pos-empleo se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos-empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

6.3.3 Revelaciones

La entidad revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios pos-empleo:

- a. Una descripción general del tipo de beneficio, incluyendo la política de financiación;
- b. El valor del pasivo y de los activos destinados a financiarlo;
- c. La cuantía de las ganancias o pérdidas actuariales reconocida durante el periodo en el patrimonio;
- d. La metodología aplicada para la medición de la obligación de este tipo de beneficios con relación a los empleados actuales, si a ello hubiera lugar;
- e. Una conciliación de los saldos de apertura y cierre de la obligación por beneficios definidos que muestre por separado, los beneficios pagados y todos los demás cambios;
- f. Los supuestos actuariales principales utilizados, incluyendo cuando sea aplicable, las tasas de descuento, las tasas de rendimiento esperadas de los activos que respaldan los beneficios de largo plazo para los periodos

presentados en los estados financieros y las tasas esperadas de incrementos salariales; y

g. Cualquier otra suposición actuarial significativa utilizada.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CAJA GENERAL	2,703	4,320
CAJA MENOR QUINTA PAREDES	1,217	249
	3,920	4.569
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA NO. 0075 6999 9605	9,974	56.761
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA NO. 0075 6999 9126	148	204
CUENTA CORRIENTE BANCO BOGOTA NO. 060030855	0	24.489
CUENTA CORRIENTE BANCO BOGOTA No.060031507	993	993
CUENTA CORRIENTE BANCO BBVA NO. 582004669	3,688	906
CUENTA AHORROS DAVIVIENDA NO. 0075 0070 7364	79,240	610
CUENTA AHORROS DAVIVIENDA NO. 0075 0079 7589	0	235
CUENTA AHORROS BANCO BOGOTA NO. 060129640	0	156
CUENTA AHORROS COLPATRIA NO. 0047 3206 2373	37	37
CUENTA AHORROS BANCO BOGOTA NO. 060272127	6	6
	94,086	84,399
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	98,006	88,967

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad.

I) A la fecha la Empresa presenta un total de 10 cuentas bancarias 5 de ahorro y 5 corrientes, destinadas al flujo normal de sus operaciones, es decir, cancelación de proveedores, beneficio a empleados, impuestos y pago de obligaciones en general, las cuales operan a nivel nacional.

8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DEUDORES DEL SISTEMA AL VALOR PRESENTE PAGOS FUTUROS	104,492	91,836
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	283,393	358,410
DEUDORES VARIOS	1,617,208	1,635,149
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(140,305)	(140,305)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,864,788	1,945,090

I) La cartera (clientes) a 31 de diciembre 2022 cierra con un saldo de \$86.689, que corresponden a la Entidad Promotora de salud Sanitas.

II) Anticipo de impuestos y contribuciones con saldo de \$527.912, conformado por los anticipos de impuesto de renta y complementarios \$43.097, impuesto de industria y comercio \$ 3.240, autorretención del impuesto de renta al 0.8% \$ 132.658 y retefuente \$ 348.917

III) Por un saldo de \$2.043 que corresponde a cuentas por cobrar a trabajadores, dichos prestamos han sido descontados en cuotas pactadas en la nómina mes a mes, estos se seguirán descontando en el 2022 hasta su terminación.

V) Saldo por \$6.801 incapacidades por cobrar, para el 2022 se llevó un cuadro de control, con todas las novedades registradas y reportadas en la plataforma de aportes en línea.

VI) Por otro lado, está conformada por un saldo de \$1.414.679, el valor de \$896.085 corresponden a INVERSIONES Y CONTRUCCIONES HD, Astrid Mantilla \$87.434, Volmar Jaime \$142.848, Horacio Gómez Aristizabal \$ 20.000, Yeisson Sánchez Londoño \$ 9.536, saldo a nombre de Pulgarín Gaviria Wilson Adres \$70.086 y \$188.690 que corresponden al siguiente detalle:

CONCEPTO	VALOR
CHEQUE 2431008 CAMBIO POR VENTANILLA CE-00006275 A	\$25,000.00
CHEQUE PARA CAMBIO POR VENTANILLA 1666016 CE-00006	\$30,000.00
CHEQUE No 1957344 RETIRAR POR VENTANILLA CE-000062	\$12,500.00
CHEQUE No. 816286 ENTREGA CAMBIO VENTANILLA CE-000	\$25,000.00
PAGO PRACODIDACOL CAMIONETA DRA ASTRID MANTILLA	\$96,190.00
	\$188,690.00

TERCERO

ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	(3,995)
CRUZ BLANCA E.P.S. S.A.	(1,550)
PREMISALUD S.A.	(111,122)
INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES HD S.A.S	(23,638)
DETERIORO DE CARTERA	(140,305)

9. INVERSIONES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO VALOR	45,355	59,420
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	45,355	59,420

El rubro de inversiones cierra con un saldo de \$45.355 que está conformada por acciones por un valor de \$40.172 con los siguientes terceros Davivienda S.A \$20.000, Grupo Inversiones Suramericana \$20.172. Por otro lado, el rubro de otras inversiones por valor de \$5.183 con Banco BBVA \$4.520 y Banco Davivienda por un valor de \$663.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
TERRENOS	2,262,555	2,262,555
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,830,281	1,830,281
MAQUINARIA Y EQUIPO	391,933	387,469
EQUIPO DE OFICINA	211,042	211,042
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	428,100	428,100
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	232,811	225,314
EQUIPO DE TRANSPORTE	163,500	163,500
	5,520,222	5,508,261
DEPRECIACION ACUMULADA	(1,301,770)	(1,116,172)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,218,452	4,392,089

Está conformada por los equipos que posee PREMISALUD SA para el desarrollo y giro normal de sus operaciones. Se registran al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta aplicado mensualmente.

11. PROPIEDADES DE INVERSION

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
TERRENOS	848,630	848,630
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,430,406	3,430,406
	4,279,036	4,279,036
DEPRECIACION ACUMULADA	(402,315)	(336,056)
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	3,876,721	3,942,980

Las propiedades de inversión, que principalmente corresponden a edificaciones y sus correspondientes terrenos, se mantienen para la obtención de beneficios futuros.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CREDITO BANCO BOGOTA 3264	81,852	87,236
CREDITO BANCO BOGOTA 8256	8,829	31,558
CREDITO BANCO BOGOTA 6139	21,481	64,377
CREDITO BANCO BOGOTA 3887	17,076	43,044
CREDITO BANCO BOGOTA 6350	48,033	96,693
CREDITO BANCO BOGOTA 8407	5,276	68,611
CREDITO BANCO BOGOTA 2787	1,049,752	1,089,347
CREDITO BANCO BOGOTA 0213	122,460	0
CREDITO BBVA No. 7301	0	14,291
CREDITO BBVA No. 6964	0	1,421
CREDITO BANCO OCCIDENTE 2186	98,682	55,114
CREDITO BBVA No. 2633	22,894	0
CREDITO BANCO DAVIVIENDA No. 4590	129,664	277,934
CREDITO BANCO DAVIVIENDA No. 7526	412,284	727,151
TARJETAS DE CREDITO	75,445	26,203
	<u>2,093,728</u>	<u>2,495,831</u>

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción y posteriormente se registran a su costo amortizado. Los pasivos corrientes de PREMISALUD S.A. incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los sobregiros en cuentas corrientes bancarias, las deudas y préstamos.

Los pasivos financieros se clasifican en pasivo corriente o pasivo no corriente, dependiendo del plazo definido para cada obligación, cada una de ellas se rige por un acuerdo que contiene las condiciones específicas para cada desembolso. La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando las obligaciones se liquidan, cancela o expiran.

13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PROVEEDORES NACIONALES PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	306,067	310,674
PROVEEDORES DE EXTERIOR - BIENES Y SERVICIOS		24,170
	<u>306,067</u>	<u>334,844</u>
CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS		12,472
		<u>12,472</u>
HONORARIOS	151,201	169,346
SERVICIOS TECNICOS	66,595	40,815

SERVICIOS PUBLICOS	15,590	8,990
SEGUROS	25,358	1,022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,029	22,169
	268,773	242,342
CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	91,233	40,164
	91,233	40,164
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	666,073	629,822

Representan obligaciones a cargo de la PREMISALUD SA, originadas en bienes o servicios recibidos. Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades, retenciones e impuestos y las obligaciones de dividendos.

14. IMPUESTOS POR PAGAR

	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	28,036	7,103
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		61,537
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	432	1,752
PARA OBLIGACIONES FISCALES	69,210	69,210
	97,678	139,602

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de PREMISALUD SA, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el correspondiente período fiscal. El saldo incluye impuesto sobre la renta y complementarios e impuesto de industria y comercio y retención en la fuente, los cuales se registran según la normatividad fiscal vigente.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021
NOMINA POR PAGAR	24,096	80,686
CESANTIAS	26,000	29,204
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,781	3,576
PRIMAS DE SERVICIOS		4,443
VACACIONES	125,184	110,083
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	334	348
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	117,254	76,539
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3,440	3,173
APORTES ICBF, SENA, CAJA DE COMPENSACION	2,727	2,565
	301,817	310,617

Los beneficios a empleados son todas las formas de contraprestación concedida por la Compañía a cambio de los servicios prestados por los empleados o por las indemnizaciones por el cese de las actividades laborales de los empleados.

16. OTROS PASIVOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
LIBRANZAS	5,153	2,441
SERVICIO EXEQUIAL	118	0
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	60,451	0
TOTAL OTROS PASIVOS	65,722	2,441

17. IMPUESTO DIFERIDO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INVERSIONES	9,142	9,142
PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO	2,509,219	2,509,219
	2,518,391	2,518,361

Diferencias Temporarias en el Impuesto Diferido - Entendiendo el Estándar NIIF. Las diferencias temporarias son las diferencias que existen o se crean entre los importes en libros (saldos contables) y las bases fiscales (valores declaración de renta). Estas diferencias pueden ser activo o pasivo.

18. CAPITAL SOCIAL

El Capital social comprende:

19.331.962	VOLMAR DE JESUS JAIME GONZALEZ	588.000	588.000
51.560.689	LUCIA JAIME GONZALEZ	3.000	3.000
51.916.867	MARIA LILIANA JAIME GONZALEZ	3.000	3.000
1.020.742.475	CATALINA JAIME TRUJILLO	3.000	3.000
52.992.229	JIMENA JAIME TRUJILLO	3.000	3.000
		<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

19. RESERVAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Reservas Obligatorias	150.000	150.000
Reserva Legal	150.000	150.000
Rervas Ocasionales	618.102	618.102
Para capital de trabajo	18.102	18.102
Otras reservas	600.000	600.000
TOTAL RESERVAS	768.102	768.102

De acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10 % de la utilidad neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de ésta sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe ser utilizada para absorber las pérdidas que se presenten. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en cuanto excedan el 50% del capital suscrito

20. INGRESO OPERACIONAL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
MEDICINA GENERAL CAPITACION	3,529,756	3,358,310
PROMOCION Y PREVENCION CAPITA	871,315	836,212
PROMOCION Y PREVENCION OTONDOLOGIA	272,865	225,492
LABORATORIO	1,625	25,414
OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	1,185,097	1,150,798
	5,860,658	5,596,226

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

21. COSTOS DEL SERVICIO

El siguiente es el detalle de los costos de actividades ordinarias

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	158,079	107,152
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		1,343
MATERIALES ODONTOLOGICOS	90,281	98,427
GASES	776	
MATERIALES VARIOS	2,346	315

MATERIAL Y SUMINISTROS A PACIENTES	251,482	207,237
DERMATOLOGIA	25,809	86,907
GINECOBSTERICIA	31,971	112,312
MEDICINA GENERAL	1,752,723	840,183
MEDICINA FAMILIAR	58,044	143,426
NUTRICION Y DIETETICA	6,566	27,593
ODONTOLOGIA	186,618	246,829
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	42,998	134,741
HIGIENISTA ORAL	6,452	18,810
PEDIATRIA	63,737	165,400
PSICOLOGIA	9,146	50,462
ENFERMERIA	7,327	28,387
TERAPIA OCUPACIONAL	575	
TRABAJADORA SOCIAL	240	330
HONORARIOS	2,192,207	1,855,380
SEVICIOS	11,630	6,561
SERVICIOS	11,630	6,561
ALQUILER DE EQUIPOS MEDICOS		42,154
ARRENDAMIENTOS		42,154
CAPACITACION PROFESIONALES EN SALUD	6,463	15,300
DIVERSOS	6,463	15,300
IMAGENOLOGIA	33,107	229,909
LABORATORIO CLINICO GENERAL	1,403,032	991,320
HONORARIOS	1,436,139	1,221,229
VACUNAS	364	5,953
VACUNAS	364	5,953
TOTAL COSTO DEL SERVICIO	3,898,285	3,353,814

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle de los gastos de administración:

	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	988,386	1,245,360
HONORARIOS	67,740	71,346
IMPUESTOS	61,918	59,695
ARRENDAMIENTOS	61	1,577

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		1,707
SEGUROS	31,599	34,450
SERVICIOS	534,113	452,579
GASTOS LEGALES	14,841	3,380
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	36,879	21,653
ADECUACION E INSTALACION	57,858	39,655
DEPRECIACIONES	193,238	160,830
AMORTIZACIONES	66,259	63,526
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		101,578
DIVERSOS	108,485	97,063
	2,161,378	2,354,399

23. INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos

	2022	2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	131	214
ARRENDAMIENTOS	464,057	438,612
DESCUENTOS CONCEDIDOS	163	1,142
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS POR SINIESTRO	70,232	32,150
DIVERSOS	550	73,247
	82	150
	535,216	545,515

24. GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los gastos no operacionales

	2022	2021
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	15,995	14,212
OTROS GASTOS BANCARIOS	5,972	1,373
INTERESES CORRIENTES	106,063	130,951
INTERESES POR SOBREGIRO	827	260
INTERESES MORATORIOS	862	879
COMISIONES	6,706	1,742
DONACIONES	4,472	2,597
GASTOS NO DEDUCIBLES	67,230	54,124
GASTOS Y COSTOS EJERCICIOS ANTERIORES	4,292	937
SANCIONES	4,375	
DIVERSOS	18	352
	216,812	207,427

Se denominan gastos financieros a todos aquellos gastos que derivan de la obtención de financiación o titularidad de cualquier pasivo financiero.

25. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los Estados Financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene Premisalud S.A., para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

26. HECHOS OCURRIDOS DESPÚES DEL PERÍODO SOBRE QUE SE INFORMA

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización de los Estados Financieros.



VOLMAR JAIME GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 19.331.962



DONALD BAQUERO VEGA
Contador Publico
T.P. 135695-T



ALVARO PUNGO HERRAN
Revisor Fiscal
T.P. 87394-T