

**ORVA MEDICAL GROUP SAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2022-2021**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>VARIACION</b>	
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>		
<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</u></b>				
Caja general	21,673,740	18,703,948	2,969,792	16%
<b><u>BANCOS</u></b>				
Cuenta corriente	223,673,525	158,768,300	64,905,225	41%
Cuenta de ahorros	-	-	-	
Depositos	-	-	-	
	245,347,265	177,472,248	67,875,017	38%
<b><u>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</u></b>				
Clientes	1,676,605,878	1,293,220,096	383,385,783	30%
Cuentas por cobrar a Socios	130,796,125	45,642,125	85,154,000	187%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	
	1,807,402,003	1,338,862,221	468,539,783	35%
<b><u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u></b>				
Deudores varios	9,295,000	9,295,000	-	0%
Anticipo paras gastos	2,020,363,249	334,118,129	1,686,245,119	505%
	2,029,658,249	343,413,129	1,686,245,119	491%
<b><u>INVENTARIOS</u></b>				
Mcias no fabricadas por la empresa	401,045,289	548,037,343	(146,992,055)	-27%
	401,045,289	548,037,343	(146,992,055)	-27%
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>INVERSIONES</u></b>				
Inversiones	100,000,000	-	100,000,000	100%
	100,000,000	-	100,000,000	
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</u></b>				
Impuestos Diferidos	2,359,166	98,315,818	(95,956,652)	-98%
	2,359,166	98,315,818	(95,956,652)	(1)
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>				
Costo	1,580,259,478	1,035,099,021	545,160,457	53%
Menos Depreciacion Acumulada	(397,829,233)	(325,337,549)	(72,491,684)	22%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,182,430,245</b>	<b>709,761,472</b>	<b>472,668,773</b>	<b>30%</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</u></b>				
Gastos pagados por anticipado	8,900,000	-	8,900,000	0%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>5,777,142,216</b>	<b>3,215,862,232</b>	<b>2,704,228,692</b>	<b>84%</b>



**MONICA FERNANDEZ PENAGOS**  
Representante Legal



**MARIA EUGENIA OROZCO CASTILLO**  
Contadora T.P 65225-T

**ORVA MEDICAL GROUP SAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2022-2021**

**PASIVOS**

**PASIVO FINANCIEROS**

Bancos Nacionales	488,640,087	141,031,826	347,608,261	246%
Compañías de financiamiento	-	-	-	
	488,640,087	141,031,826	<b>347,608,261</b>	246%

**CTAS POR PAGAR COMERC Y OTRAS CTAS POR PAGAR**

Proveedores	254,280,492	94,531,904	159,748,588	169%
Cuentas por pagar accionistas	154,972,866	-	154,972,866	100%
Retenciones por pagar	38,945,085	42,136,995	(3,191,909)	-8%
Acreedores Varios	194,608,447	323,417,610	(128,809,163)	-40%
	642,806,890	460,086,508	182,720,382	2

**PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Renta y Complementarios	45,077,700	-	45,077,700	
Industria y Comercio	48,265,216	29,170,552	19,094,664	65%
la Equidad- Cree			-	
	93,342,916	29,170,552	64,172,364	1

**BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

Salarios	4,496,516	504,000	3,992,516	100%
Cesantias consolidadas	89,628,914	41,130,045	48,498,869	100%
Intereses sobre cesantias	14,122,353	323,356	13,798,997	100%
Vacaciones Consolidadas	21,855,710	32,149,782	(10,294,072)	-32%
Otros Beneficiarios a largo plazo	4,939,464	4,671,252	268,212	
	135,042,957	78,778,435	56,264,522	3

**OTROS PASIVOS**

Anticipo y avances recibidos	2,565,817,180	2,391,760,112	174,057,068	7%
	2,565,817,180	2,391,760,112	174,057,068	7%

**TOTAL PASIVOS**

<b>3,925,650,030</b>	<b>3,100,827,434</b>	<b>824,822,596</b>	<b>27%</b>
----------------------	----------------------	--------------------	------------

**PATRIMONIO**

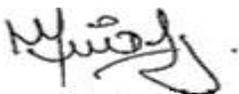
Capital social	1,248,874,364	248,874,364	1,000,000,000	402%
Perdida Ejercicios anteriores	-133,389,572	-736,846,774	603,457,202	-82%
Ajustes por adopcion NIIF	-449,994	-449,994	0	0%
Excedente(deficit) del presente ejercicio	736,457,388	603,457,202	133,000,186	22%
Ingresos	7,279,510,325	4,060,197,465	3,219,312,860	79%
Egresos	6,543,052,938	3,456,740,263	3,086,312,675	89%

**TOTAL PATRIMONIO**

<b>1,851,492,186</b>	<b>115,034,798</b>	<b>1,736,457,388</b>	<b>1510%</b>
----------------------	--------------------	----------------------	--------------

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>5,777,142,216</b>	<b>3,215,862,232</b>	<b>2,561,279,983</b>	<b>80%</b>
----------------------	----------------------	----------------------	------------



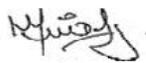
**MONICA FERNANDEZ PENAGOS**  
Representante Legal



**MARIA EUGENIA OROZCO CASTILLO**  
Contadora T.P 65225-T

**ORVA MEDICAL GROUP SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DICIEMBRE 2022-2021**

INGRESOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE			
OPERACIONALES	2022	2021	VARIACION		NOTA
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD			0.00		
ACTS. INMOBLS. EMPRES. Y DE ALQU	7,190,741,248	3,930,751,813	3,259,989,435.40	82.94%	17
	7,190,741,248	3,930,751,813	3,259,989,435.40	82.94%	
NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS	46,674,180	16,864,232	29,809,947.81	176.76%	21
SERVICIOS			0.00		
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS					
RECUPERACIONES	41,712,031	112,565,711	-70,853,679.85	100.00%	
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			0.00		
DIVERSOS	382,866	15,709	367,156.61	2337.18%	
AJUSTES POR INFLACION			0.00		
	88,769,077	129,445,652	-40,676,575.43	-31.42%	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7,279,510,325</b>	<b>4,060,197,465</b>	3,219,312,859.97	79.29%	
GASTOS					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					18
GASTOS DE PERSONAL	418,406,761.00	96,884,723.00	321,522,038.00	331.86%	
HONORARIOS	438,846,000.00	258,105,222.00	180,740,778.00	70.03%	
IMPUESTOS	49,911,664.00	42,368,273.00	7,543,391.00	0.00%	
ARRENDAMIENTOS	88,320,593.00	84,990,361.00	3,330,232.00	3.92%	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,734,679.00	607,415.00	1,127,264.00	100.00%	
SEGUROS	7,440,150.00	12,469,903.00	-5,029,753.00		
SERVICIOS	469,211,906.97	268,784,241.88	200,427,665.09	74.57%	
GASTOS LEGALES	3,828,300.00	2,752,241.00	1,076,059.00	39.10%	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	46,670,000.00	18,920,446.00	27,749,554.00	146.66%	
ADECUACION E INSTALACION	625,923,857.00	262,971,113.98	362,952,743.02	138.02%	
GASTOS DE VIAJE			0.00		
DEPRECIACIONES	72,491,684.00	39,342,621.00	33,149,063.00	84.26%	
AMORTIZACIONES	-	930,000.00	-930,000.00		
DIVERSOS	359,425,486.00	236,122,858.00	123,302,628.00	52.22%	
PROVISIONES			0.00		
	2,582,211,081	1,325,249,419	1,256,961,662.11	94.85%	
OPERACIONALES DE VENTAS					19
GASTOS DE PERSONAL	1,657,316,467	985,407,686	671,908,781.00	68.19%	
HONORARIOS	13,000,000	41,892,250	-28,892,250.00	-68.97%	
ARRENDAMIENTOS	4,818,500	6,392,487	-1,573,987.00	100.00%	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	1,368,467	-1,368,467.00	-100.00%	
SEGUROS			0.00		
SERVICIOS	732,496,146	442,493,763	290,002,383.17	65.54%	
GASTOS LEGALES			0.00		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	29,961,999	41,607,722	-11,645,723.00	-27.99%	
ADECUACION E INSTALACION	1,826,339	821,900	1,004,439.00	100.00%	
GASTOS DE VIAJE					
AMORTIZACIONES			0.00		
GASTOS DIVERSOS	417,014,954	167,807,016	249,207,938.46	148.51%	
	2,856,434,406	1,687,791,291	1,168,643,114.63	69.24%	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>5,438,645,487</b>	<b>3,013,040,710</b>	2,425,604,776.74	80.50%	
COSTOS					20
COSTOS Y VENTAS Y PRESTACION	730,818,889	207,634,195	523,184,694.00	251.97%	
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	730,818,889	207,634,195	523,184,694.00	251.97%	
	730,818,889	207,634,195	523,184,694.00	251.97%	
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>730,818,889</b>	<b>207,634,195</b>	523,184,694.00	251.97%	
UTILIDAD OPERACIONAL	1,021,276,873	710,076,908	834,384,658.66	117.51%	
NO OPERACIONALES					22
FINANCIEROS	156,100,853.02	135,779,764.18	20,321,088.84	14.97%	
PERDIDA EN VENTAY RETIRO BIENE			0.00	100.00%	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	6,286,255.49	41,615,417.80	-35,329,162.31	-84.89%	
GASTOS DIVERSOS	14,990,453.57	49,195,962.92	-34,205,509.35	-70%	
	177,377,562	226,591,145	-49,213,582.82	-21.72%	
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS</b>	<b>6,346,841,938</b>	<b>3,447,266,050</b>	2,376,391,193.92	68.94%	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	932,668,388	612,931,416	319,736,972.05	52.17%	
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEM.	196,211,000	9,474,213			
IMPTO RENTA Y COMPLEMENTARIO	196,211,000	9,474,213	186,736,787.07	1971.00%	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>736,457,387</b>	<b>603,457,202</b>	-133,000,184.98	<b>22.04%</b>	15

  
**MONICA FERNANDEZ PENAGOS**  
Representante Legal

  
**MARIA EUGENIA OROZCO CASTILLO**  
Contador T F 65225-T

**ORVA MEDICAL GROUP S.A.S**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 de Diciembre de 2022**

## **1. Información general**

ORVA MEDICAL GROUP S.A.S, es una sociedad de responsabilidad Anónima Simplificada, radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Cr 42 No. 5 C 49. Su actividad principal es servicios de salud.

## **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (pesos) del país Colombia, que es la moneda de presentación funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

## **3 Políticas contables (Inicio de las revelaciones)**

Las Políticas Contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Entidad para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El presente Manual de Políticas Contables es de obligatorio cumplimiento por la Entidad, que prepara información financiera para obtener estados financieros a partir del año 2015, en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013, el cual determina el marco normativo para los preparadores de información del Grupo 2, al cual pertenece la Entidad.

### **OBJETIVO**

Definir los criterios base para la elaboración de los Estados Financieros, así como el tratamiento contable de las partidas que lo integran.

### **ALCANCE DE LAS POLÍTICAS**

Las políticas contables son de aplicación a todos los hechos económicos recurrentes de la Entidad. En el caso de que se presentase una situación fuera de las consideraciones aquí

consignadas podría ser necesaria la creación de parámetros para dicho hecho, siguiendo la directriz de desarrollo de políticas.

## MARCO REGULATORIO

La Ley 1314 de 2009, tiene como objetivo la conformación de un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, de normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información. Esta Ley señala las autoridades competentes para la expedición de la regulación.

En ese sentido el Consejo Técnico de la Contaduría Pública – CTCP, recomendó al Gobierno Nacional que el proceso de convergencia hacia estándares internacionales se lleve a cabo tomando como referente las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF- junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y las guías de aplicación emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad- International Accounting Standards Board IASB- por su sigla en inglés.

Se propuso además que la aplicación de la normativa sea a tres grupos diferenciados, así:



La Entidad está regulada por los lineamientos del Grupo 2.

## PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES BAJO NIIF

Las siguientes son las políticas contables que la Entidad estima utilizar desde enero 1 de 2015:

### Moneda

**Moneda funcional y de presentación:** La Entidad utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que se desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

**Transacciones y saldos:** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

#### **a) Importancia relativa y materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

ORVA MEDICAL GROUP S.A.S. definió que si el efecto de los ajustes no supera el 5% del total de la cuenta evaluada, dichos ajustes se consideran no materiales.

#### **b) Clasificación de activos y pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a) Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación (12 meses).
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

ORVA MEDICAL GROUP S.A.S. clasificará todos los demás activos como no Corrientes.

ORVA MEDICAL GROUP S.A.S. clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la Compañía;
- b) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- d) La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

ORVA MEDICAL GROUP S.A.S. clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

#### **c) Bases de medición**

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico: Para los activos de ORVA MEDICAL GROUP S.A.S., el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
- Valor presente: Una estimación actual del valor descontado presente de las futuras entradas (activos) o salidas (pasivos) netas de flujos de efectivo en el curso normal de la operación.

- Valor razonable ORVA MEDICAL GROUP S.A.S. reconocerá el valor razonable cómo el importe por el cual puede ser intercambiado el activo, o cancelado el pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

#### **d) Activos**

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

#### **e) Pasivos**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

#### **f) Patrimonio**

Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

#### **g) Ingresos**

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

ORVA MEDICAL GROUP S.A.S. reconocerá los ingresos de las actividades inmobiliarias por el valor causado y/o recibido, cuando el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, es probable que la entidad obtenga los beneficios derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable (precio de la transacción) de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

#### **h) Gastos**

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

#### **i) Costos de venta y prestación de servicios**

La entidad reconocerá un costo de venta, por el valor de los bienes (productos) vendidos en el ejercicio contable.

### **NOTA 4**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Se considera como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja, bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales con un vencimiento original de tres meses o menos representan los derechos adquiridos por la Empresa, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo no poseen restricción alguna de uso, fueron debidamente conciliadas con los informes bancarios al corte 30 de Junio del 2022 e incluyen la totalidad de transacciones con sus efectos financieros.

La medición del efectivo y equivalentes al efectivo se realiza al precio de la transacción.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cajas	21.673.740	18.703.948
Bancos	223.673.525	158.768.300
Cuentas de ahorro	0	0
<b><i>Subtotal efectivo</i></b>	<b>245.347.265</b>	<b>177.472.248</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>245.347.265</b>	<b>177.472.248</b>

### **NOTA 5.**

#### **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se considera como cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar los importes adeudados por partes relacionadas o terceros, sobre los cuales mediante un acuerdo se tiene el derecho a recibir efectivo o equivalentes al efectivo en el futuro.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se miden al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso la medición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se realiza al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

- Los clientes se encuentran medidos al costo, pues están dentro de los plazos establecidos por la entidad para este tipo de transacciones.
- Las cuentas por cobrar a accionistas que constituyan una transacción de financiación deben medirse al costo amortizado, por el periodo informado las cuentas por cobrar a accionistas están medidas al costo, de igual manera por el año se realizó la reversión del deterioro por costo amortizado reconocido en periodos anteriores.
- Los deudores varios se encuentran medidos al costo, pues están dentro de los plazos establecidos por la entidad para este tipo de transacciones.

El siguiente es un detalle de los deudores al 31 de Diciembre:

	<u>2022</u>
Clientes	1.676.605.878
Cuentas por cobrar a Socios	130.796.125
Cuentas por cobrar a trabajadores	<u>0</u>
<b>Sub-total</b>	<b><u>1.807.402.003</u></b>

**NOTA 6.**

**INVENTARIO**

Los inventarios que se manejan en la empresa corresponden a medicamentos utilizados para las cirugías los cuales se miden por el método de línea recta, y según las políticas contables se manejan a través de un stock por unidades, el cual es revisado periódicamente cada semana y se realiza el pedido quedando nuevamente el stock completo, al 31 de Diciembre de 2022, se tiene un inventarios en pesos de \$401.045.289.

El stok en unidades es :

PRODUCTO	EXISTENCIA MAXIMA
ACIDO TRANEXAMICO amp. X 500 mg	4
ACEITE DE ALMENDRAS GALÓN	1
ADRENALINA 1MG/ 1ML RYAN	300
AFRIN NASAL X 15 ML	4

AGUA ESTÉRIL O DESTILADA X 10 ML AMP	250
AGUA OXIGENADA	2
AGUJA VACUTAINER	80
AGUJA HIPODÉRMICA Nº16 Gx1 1/2"	50
AGUJA HIPODÉRMICA Nº18 Gx1 1/2"	30
AGUJA HIPODÉRMICA Nº25 G x 1"	80
AGUJA HIPODÉRMICA Nº27Gx1/2	30
AGUJA HIPODÉRMICA Nº30 Gx 1/2	80
AGUJA WITHACLE PUNTA LAPIZ No. 27	40
ALCOHOL AL 70% X 700 ML	7
ALGODÓN ROLLO	2
AMIODARONA CLORH 150 MG/3 ML VIAL	3
AMPICILINA SULBACTAM X 1,5 GRAMOS	5
APLICADORES NO ESTÉRILES (PAQUETE X 20)	3
ATROPINA SULF 1 MG/1ML AMPOLLA RYAN	80
AZUL DE METILENO 2% X 500 ML	1
Baccidine solución x 120 ml	40
BACTIGRAS 10 X 10 CM	5
BAJALENGUAS NO ESTÉRILES (PAQUETE X 20)	1
BATA MANGA LARGA CIRUJANO (PUÑO BLANCO)	20
BATA MANGA LARGA CIRUJANO PUÑO RESORTADO	20
BATA PACIENTE MANGA JAPONESA	40
BICARBONATO DE SODIO 8.4%/10ML	10
BUPINEST 0.75% SIMPLE AMP x 10 ml	80
BUPIROP 0,5% PESADO x4 ML AMPOULEPACK	40
BURETA CELULOSA (BURETROL)	7
CANULA DE GUEDEL # 2	2
CANULA DE GUEDEL # 3 ALLMED	2
CANULA DE GUEDEL # 4 ALLMED	2
CANULA DE GUEDEL # 5 ALLMED	2
CANULA OXIGENO ADULTO ALLMED	40
CAPTOPRIL 50 MG CAJA X 30	15
CATÉTER CENTRAL BILUMEN	1
CATÉTER SONDA FOLEY # 14	2
CATÉTER SONDA FOLEY # 16	2
CATÉTER SONDA NELATON # 14	2
CATÉTER SONDA NELATON # 16	2
CATÉTER SONDA SUCCION # 14	5
CATÉTER SONDA SUCCION # 16	5
CATGUT #5 (Cromado 5-0 RB1) (DR MÚNERA)	5
CEFAZOLINA 1 GR AMPOLLA VITALIS	160
Cetridal jabon galon	1
CINTA AUTOCLAVE CONTROL VAPOR	1
CINTA DE ENMASCARAR X 24 mm	2
CINTA DE ENMASCARAR X 18 mm	1
CIRCUITO ANESTESIA ADU.	5
CIRU-DREN 1/4" Sistema drenaje herida	8
CIRU-DREN 1/8" Sistema drenaje herida	2
CLINDAMICINA 600 MG/4 ML AMPOLLA	20

CLONIDINA TAB. X 150 mcg	10
COLECTOR DE CORTOPUNZANTES GRANDE (3 LITROS)	2
COLECTOR DE CORTOPUNZANTES MEDIANO (1,5 LITROS)	4
COLECTOR DE CORTOPUNZANTES PEQUEÑO (300 ML)	2
COMPRESA ESTERIL 45X45 PQT X 5	10
CREMA DE CALÉNDULA	40
CREMA LIMPIADORA	1
CYSTOFLO ADULTO x 2000 ML	3
DESINCRUSTANTE	1
Detergine (detergente para instrumental) galón	2
DEXAMETASONA AMPOLLA X 8 MG GENFAR	60
DEXTROSA 10% AGUA X 500 ML	2
DEXTROSA 5% AGUA X 250 ML	2
DICLOFENACO AMPOLLA 75 mg / 3 ml	30
DIPIRONA 2 GR/5ML AMPOLLA	10
DOPAMINA 200 MG/5 ML AMPOLLA	4
DUODERM GEL	1
ELECTRODO ADULTO UNIDADES	120
ENVOLVEDERA DESECHABLE X 10 UNIDADES	50
EQ. EXTEN. ANESTESIA R-33 (BAXTER)	40
EQUIPO DE BOMBA INFUSIÓN (BAXTER)	5
EQUIPO MACRO CON ADAPTADOR EN Y (BAXTER)	80
ERITROPOYETINA AMPOLLAS X 2000 UI	4
ESMERON (BROMURO DE ROCURONIO 50 MG/5ML )	5
ETILEFRINA ampollas x 10 mg	30
EXFOLIANTE FACIAL	1
FIXOMULL 10 cm X 10 M	1
FUNDA DESECHABLE 70 X 50 PQT X 10 UND	70
FUROSEMIDA 20 MG/2ML AMPOLLA	5
GASA ESTERIL 3" X 3" X 5 UND.	320
GASA PRECORTADA NO ESTERIL x 200 unidades	4
GEL CONDUCTORA	1
GEL CALIENTE	2
GELOFUSINE x 500 ML	4
GENTAMICINA 160 MG/2ML AMPOLLA	40
GLUCONATO/CALCIO 10%	2
GORRO REDONDO AZUL/BLANCO X 30 UND	80
GUANTES LATEX "MEDIANO" caja x 100 unidades	6
GUANTES LATEX "PEQUEÑO" caja x 100 unidades	6
GUANTE ESTERIL No. 7.0	160
GUANTE ESTERIL No. 7.5	240
GUANTE ESTERIL No. 8.0	20
GUANTES VINILO TALLA S caja x 100 unidades	4
GUANTES VINILO TALLA M caja x 100 unidades	2
HIDROCORTISONA 100MG/2ML AMPOLLA	10
HOJAS DE BISTURI # 11	1

HOJAS DE BISTURI # 15	1
HOJAS DE BISTURI # 20	1
HUMEDIFICADOR	5
INDICADOR QUÍMICO COMPLY CAJA X 240 UNIDADES	1
INTROCAN #14	4
INTROCAN #16	4
INTROCAN CERTO #18	40
INTROCAN CERTO #20	40
INTROCAN CERTO #22	4
IODIGER ESPUMA X 120 ML	5
IODIGER ESPUMA X 500 ML	1
IODIGER SOLUCION X 120 ML	5
ISOFLURANO/ ISORANE FRASCO X 120 ML	5
JERINGA DE INSULINA	30
JERINGA DESECHABLE X 1 ML	30
JERINGA PRECISION 3 ml 21 X 1,5 3pts	200
JERINGA PRECISION 5 ml 21 X 1,5 3pts	200
JERINGAS PRECISION 10 ml 21 X 1.5	200
JERINGA PRECISION 20 ml 21 X 1,5 3pts	40
JERINGA DESECHABLE X 60 ML LUER LOCK	20
JERINGA DESECHABLE X 60 ML PUNTA DE CATÉTER	40
KETAMINA AMPOLLA	20
KETOROLACO 30MG/ML AMPOLLA	80
LABETALOL AMPOLLA X 100 MG	5
LANCETAS PARA GLUCOMETRIA J&J ONE TOUCH CAJA X 50	1
LAPIZ DE ELECTROBISTURÍ	10
LIDOCAINA AL 2% CON EPINEFRINA X 50 ML	4
LIDOCAINA SPRAY SOLUCIÓN TÓPICA X 80 MG	1
LLAVE PLASTICA 3 VIAS	10
MARCADOR PIEL PUNTA DOBLE CON REGLA	10
MASCARA NO REINHALACIÓN ADULTO	1
MASCARA OXIGENO ADULTO	3
MASCARA VENTURI ADULTO	6
MASCARILLA (ESTÉTICA)	1
MAXON 3-0 C14	20
MAXON 4-0 C13	10
METOCLOPRAMIDA AMP. X 10 MG (PLASIL)	10
METOPROLOL ampolla	4
MICROPORE X 1/2" (3M)	2
MICROPORE X 1" (3M)	2
MICROPORE X 2" (3M)	40
MICROSAN ARE (DESINFECTANTE EQUIPOS)	1
NALOXONA AMPOLLAS X 0,4 MG	4
NEOSTIGMINE AMPOLLAS X 0,5 mg	2
NITROFUZONA POMADA TUBO X 40 GRAMOS (FURACIN)	2
NITROGLICERINA AMPOLLA X 50 MG	2
ONDANSETRON 8 MG/4ML AMPOLLA (BRYTEROL)	40
PANTY DESECHABLE CON TIRAS	20

PAÑALES TALLA L	80
PAÑITOS HÚMEDOS	40
PAPEL EKG	4
PAPEL OSMÓTICO X 300 metros	1
PERIFIX CATETER G-18	10
PERIFIX G-18+ JERINGA	40
PLACA ELECTROBISTURÍ	15
POLAINA RESORTADA ANTIDESLIZANTE	160
PROLENE 1 (Prolene 1-0 CT1)	20
PROLENE 3 (Prolene 3-0 PS-1)	5
PROLENE 4 (Prolene 4-0 PS-2)	10
PROLENE 5 (Prolene 5-0 P-3) DR MUNERA	5
PROPOFOL 1% AMPOLLA X 20 ML	10
Quirucidal (Clorhexidina jabon x 1000 ml)	5
Quirucidal (Clorhexidina jabon x 120 ml)	40
Quiruger x 3750 ml	2
RANITIDINA 50 MG/2 ML AMPOLLA	40
ROXICAINA 1% SIMPLE AMPOLLA x 10 ml (ROPSHON)	80
ROXICAINA 2% SIMPLE AMPOLLA x 10 ml (ROPSHON)	80
ROXICAINA JALEA X 30 G	1
SÁBANA RESORTADA CON TIRAS 2MT X 90 CM	6
SEDA 0 SH	10
SOLUCIÓN HARTMAN BOLSA X 500 ML	160
SOLUCIÓN SALINA NORMAL BOLSA 0,9% X 100 ML	40
SOLUCIÓN SALINA NORMAL BOLSA 0,9% X 250 ML	40
SOLUCIÓN SALINA NORMAL BOLSA 0,9% X 500 ML	10
SOLUCIÓN SALINA NORMAL BOLSA 0,9% X 1000 ML	80
SULFATO DE MAGNESIO ampoulepack	4
Supragel x 500 ml (alcohol glicerinado)	4
SURGICEL	2
TALCO CORPORAL	40
TALCO CORPORAL GRANDE	1
TAPABOCA ALLMED ELASTICO AZUL CAJA X 50	6
TAPABOCA ALLMED TIRILLAS AZUL CAJA X 50	2
TARROS PRUEBA DE ORINA	10
TAVEGYL AMPOLLAS X 2 mg	6
TINTURA BENJUI x 500 ml	1
TIRAS REACTIVAS PARA GLUCOMETRIA J&J ONE TOUCH	50
TOALLAS MATERNAS	40
TÓNICO DE ROSAS	1
TRAMADOL 100 MG AMPOLLA	40
TRAMADOL 50 MG/1ML AMPOLLA	20
TUBO ENDOTRAQUEAL 6.0	3
TUBO ENDOTRAQUEAL 6.5	3

TUBO ENDOTRAQUEAL 7.0	3
TUBO ENDOTRAQUEAL 7.5	3
TUBO ENDOTRAQUEAL 8.0	5
TUBO SILICONADO PARA SUCCION (LATEX)	40
TUBO VACUTAINER AZUL BD CAJA X 100 UND	120
TUBO VACUTAINER LILA BD CAJA X 100 UND	10
TUBO VACUTAINER ROJO BD CAJA X 100 UND	10
VASOPRESINA AMPOLLAS	4
VICRIL 1 (Vicryl 1 CT1)	70
VICRIL 2-0 (Vicryl 2 CT1)	30
VICRIL 3-0 (Vicryl 3-0 SC 20)	40
VICRIL 5-0 (P3 Ó P1)	2
VISCOTEARS	1
WYPALL ROLLO BLANCO X 80 UND	1

## NOTA 7.

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedades, planta y equipo los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de servicios de salud o suministro de bienes o para propósitos administrativos y así mismo se prevé usarlo más de un período contable

La entidad mide la propiedad, planta y equipo en el momento inicial al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. En cuanto a la medición posterior la entidad elegirá entre el modelo del costo o el modelo de revaluación y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

El modelo del costo se basa en el costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Por su parte el modelo de revaluación se basa en el valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro; las revaluaciones para los elementos de propiedad planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación, se hacen cada cinco años.

a entidad distribuye el **importe depreciable** de la propiedad, planta y equipo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La depreciación de la propiedad, planta y equipo comienza 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 por la gerencia. La depreciación de la propiedad, planta y equipo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El método de depreciación generalmente empleado por la compañía para la propiedad, planta y equipo es el método lineal.

El reconocimiento del **deterioro** de la propiedad, planta y equipo se produce cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable, por el periodo informado no existen indicios de deterioro del valor de ninguna partida de propiedad, planta y equipo;

es decir el valor de mercado de las partidas de propiedad, planta y equipo no ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal, no han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso sobre la entidad, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que ésta ópera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo, de igual manera no se evidencia obsolescencia o deterioro físico de los activos.

	Construcciones en curso	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo Médico-Científico
<b>Costo</b>					
1 de enero 2022	484.702.258	94.710.421	77.163.647	31.623.348	346.899.347
Adiciones	48.933.858	113.330.778	52.596.150	25.688.570	304.611.100
Disposiciones		208.041.199	129.759.797		651.510.447
30 de Junio 2022	<u>533.636.116</u>	<u>9</u>	<u>7</u>	<u>57.311.918</u>	<u>7</u>
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados</b>					
1 de enero 2022	0	6.880.086	26.204.799	17.458.513	274.794.150
Depreciación Anual		15.998.713	3.483.735	7.182.320	45.826.916
Deterioro del Valor					
Menos depreciación Acumulada de los Activos dispuestos	0				320.621.066
30 de Junio 2022	<u>0</u>	<u>22.878.799</u>	<u>29.688.534</u>	<u>24.640.833</u>	<u>6</u>
Importe en Libros		185.162.400	100.071.263	32.671.085	330.889.381
30 de Junio 2022	<u>533.636.116</u>	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>32.671.085</u>	<u>1</u>

La empresa determino en sus políticas contables que la vida útil y la tasa de depreciación anual es:

	Vida Útil	% de depreciación
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5 años	20%
Equipo Médico-Científico	10 años	10%

#### **NOTA 8.**

##### **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los activos por impuestos diferidos son las retenciones fiscales que se espera sean descontadas en el futuro y que corresponden a:

Saldo a favor en renta año 2022 por \$0

Retenciones en la fuente que le practicaron año 2022 por \$0

Autor retención de Renta, cancelada a la Dian \$2.359.166

#### **NOTA 9**

##### **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Por tanto, en el reconocimiento inicial del préstamo bancario debe tenerse en cuenta los importes por concepto de costos de administración.

Las obligaciones financieras en mención no presentan costos administrativos considerables. Por el periodo que se está informando, la entidad medirá los instrumentos financieros (sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición) al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

De acuerdo a lo enunciado anteriormente las obligaciones bancarias vigentes (tarjetas de crédito) se encuentran medidas al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Detalle de las obligaciones bancarias vigentes:

Número	Entidad financiera	Capital	Fecha inicial	Fecha final	Plazo (meses)	Forma de pago	Tasa E.A.	Valor a la fecha
1600187356	Banco de Davivienda	\$220.671.079	01/06/2020	31/05/2025	60	EFFECTIVO	10.53	\$8.681.143
02922893000	Bancoomeva	117.809.600	01/04/2020		36	EFFECTIVO	13.31	\$15.873.286
7101010100285487	Banco de Davivienda	\$380.452.326	02/12/2022	02/12/2025	36	EFFECTIVO	24.60	\$380.452.326
00000757195322	Banco Bogotá	100.000.000	15/09/2022	15/03.2024	16	EFFECTIVO	18.137	83.333.332

#### **NOTA 10**

#### **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se considera como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros y partes relacionadas originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros, proveedores y partes relacionadas. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se miden al precio de transacción, excepto si el acuerdo constituyó una transacción de financiación, en cuyo caso la medición de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se realiza al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Durante el periodo que se informa las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se midieron en al costo, pues dichas partidas se encontraban dentro de los términos comerciales normales propios de la naturaleza de las transacciones que las originaron.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar que comprenden todas las obligaciones a cargo de la empresa tanto de corto como de largo plazo presentan el siguiente detalle:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costos y gastos por pagar	245.280.492	94.531.904
Cuentas por pagar a accionistas	154.972.866	0
Retención en la fuente	0	0
Impuesto de industria y comercio retenido	38.95.085	42.136.995
Acreedores varios	194.608.447	323.417.610
<b><i>Subtotal otras cuentas por pagar</i></b>	<b>642.806.890</b>	<b>460.086.508</b>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES</b>	<b>642.806.890</b>	<b>460.086.508</b>

## **NOTA 11**

### **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La entidad reconoce un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconoce el exceso como un activo por impuestos corrientes.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas, de industria y comercio, entre otros.

La entidad mide un pasivo por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuesto de renta y complementarios	45.077.700	0
Impuesto de industria y comercio	48.265.216	29.170.552
Impuesto CREE	0	0
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES - CORRIENTES</b>	<b>93.342.916</b>	<b>29.170.552</b>

## **NOTA 12.**

### **OBLIGACION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** : pagos por largos periodos de servicio

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias Anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espera que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

A 31 de Diciembre son:

	<b>2022</b>
Salarios por pagar	\$4.496.516
Cesantías consolidadas	89.628.914
Intereses sobre cesantías	14.122.353
Vacaciones consolidadas	21.855.710
Otros beneficios a los empleados	4.939.464
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>135.042.957</b>

### **NOTA 13**

#### **OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

Los ingresos recibidos para terceros comprenden los dineros recibidos por ORVA MEDICAL GROUP S.A.S. a nombre de terceros y que en consecuencia serán reintegrados o transferidos a sus dueños en los plazos y condiciones convenidos. Específicamente los ingresos recibidos para terceros corresponden a depósitos entregados por Clientes para pago de médicos, clínica e insumos, por concepto de cirugías, procedimientos y seguros.

Estos valores de ingresos recibidos de terceros corresponden a cirugías futuras ya facturadas pero pendientes de realizar el procedimiento y su distribución. Igualmente de estos ingresos de terceros se considera que el 5% puede llegar a reintegrarse a su dueño por diversos aspectos, tales como temas médicos, etc, cumpliendo las políticas de devolución.

Los pasivos distintos de los pasivos financieros se miden por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipos y avances recibidos	\$2.565.817.180	\$2.391.760.112
<b><i>Subtotal ingresos recibidos para terceros</i></b>	<b>\$2.565.817.180</b>	<b>\$2.391.760.112</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS - CORRIENTES</b>	<b>\$2.565.817.180</b>	<b>\$2.391.760.112</b>

### **NOTA 14**

#### **CAPITAL SOCIAL**

Se reconoce como capital social los aportes realizados por los socios al momento de constituir el ente económico respaldados por la escritura pública de constitución; así como los incrementos posteriores efectuados mediante las escrituras de reforma de estatutos correspondientes, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento.

Composición del capital social de la entidad:

Capital autorizado: \$ 1.298.874.364

Número de acciones: 1.298.874

Valor nominal: \$1.000

Capital suscrito: \$ 1.248.874.364

Número de acciones: 1.248.874

Valor nominal: \$ 1.000

Capital pagado: \$ 1.248.874.364

Número de acciones: 1.248.874

Valor nominal: \$1.000

## **NOTA 15**

### **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Se reconoce como resultados del ejercicio los importes de las utilidades (resultados positivos) o pérdidas (resultados negativos) obtenidas por el ente económico al cierre del ejercicio que se reporta, como consecuencia de las operaciones realizadas.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utilidad o pérdida del ejercicio	\$736.457.388	\$603.457.202
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>\$736.457.388</b>	<b>\$603.457.202</b>

## **NOTA 16**

### **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Se reconoce como resultados de ejercicios anteriores los importes por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utilidades o perdida acumuladas	-133.389.572	-736.846.774
Resultados acumulados – ajustes adopción por primera vez NIIF para las PYMES	-449.994	-449.994
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-\$133.839.566</b>	<b>-\$737.296.768</b>

## **NOTA 17**

### **INGRESOS OPERACIONALES**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades de salud desarrolladas en cumplimiento del objeto social.

ORVA MEDICAL GROUP COM S.A.S. reconocerá los ingresos de las actividades de salud por el valor causado y/o recibido, cuando el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, es probable que la entidad obtenga los beneficios derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable (precio de la transacción) de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

	<b>2022</b>
Servicio Sociales y de salud	\$7.190.741.248
<b>Subtotal actividades de Salud</b>	<b>\$7.190.741.248</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$7.190.741.248</b>

### **NOTA 18**

#### **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

La entidad reconoce como gastos administrativos los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

	<b>2022</b>
Gastos de personal	\$418.406.761
Honorarios	\$ 438.846.000
Impuestos	\$ 49.911.664
Arrendamiento	\$ 88.320.593
Contribuciones y afiliaciones	\$ 1.734.679
Seguros	\$ 7.440.150
Servicios	\$ 469.211.907
Gastos legales	\$ 3.828.300
Mantenimiento y reparaciones	\$ 46.670.000
Adecuación e instalación	\$625.923.857
Gastos de viaje	\$ 0
Depreciación	\$ 72.491.684
Deterioro	\$ -
Diversos	\$ 359.425.486
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$2.582.211.081</b>

### **NOTA 19**

#### **GASTOS DE VENTAS**

La entidad reconoce como gastos de venta los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas y servicios encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad, ventas y servicios.

	<b>2022</b>
Gastos de personal	\$1.657.316.467
Honorarios	\$ 13.000.000
Arrendamiento	\$4.818.500
Servicios	\$ 732.496.146
Mantenimiento	\$29.961.999

Adecuaciones	\$1.826.339
Diversos	\$ 417.014.954
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$2.856.434.406</b>

## NOTA 20

### COSTOS DE VENTAS

La entidad reconoce como costo de venta los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de prestación de servicios encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de servicio del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas de salud, de distribución y prestación de servicios.

**2022**

Costos de ventas y prestación de servicios	\$ 730.818.889
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$730.818.889</b>

## NOTA 21

### OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal de los negocios de la entidad.

**2022**

Venta de oficina	0
<b>Subtotal Venta de Activos</b>	<b>0</b>
Descuentos concedidos	0
Financieros	\$46.674.180
Reintegro de otros costos y gastos	\$41.712.031
<b>Subtotal recuperaciones</b>	<b>\$88.386.211</b>
Aprovechamientos	0
Diversos	\$382.866
<b>Subtotal diversos</b>	<b>\$382.866</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$88.769.077</b>

## NOTA 22

### GASTOS FINANCIEROS

Comprenden el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones que involucren valor del dinero en el tiempo y aquellas transacciones encaminadas a solucionar dificultades momentáneas de fondos.

	<b>2022</b>
Gastos bancarios	\$2.130.866
Gravamen movimiento financiero	\$60.376.470
Comisiones	\$75.255.659
Intereses	\$18.337.857
Otros	\$21.276.710
<b>Subtotal financieros</b>	<b>\$177.377.562</b>
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$177.377.562</b>

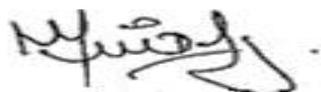
Atentamente,



**María Eugenia Orozco Castillo**  
 Contador Público  
 TP 65225-t

**ORVA MEDICAL GROUP SAS**  
**Nit. 900,273,895**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**en Diciembre 31 de 2022**

<b>CAMBIO EN LAS CUENTAS DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>2022</b>
<b>VARIACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	
Disponible	67,875,017
Deudores	468,539,783
otras cuentas por cobrar	1,686,245,119
Inventarios	-146,992,055
Inversiones	100,000,000
Activos por impuestos diferidos	-95,956,652
Gastos pagados por anticipado	8,900,000
Otros pasivos	-174,057,071
<b>TOTAL VARIACION ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,914,554,140</b>
<b>VARIACION DEL PASIVO CORRIENTE</b>	
Cuentas por pagar	662,329,714
Retencion en la fuente e ICA	-3,191,909
Acreedores varios	-128,809,163
Próiedad Planta y Equipo	-545,160,458
Pasivo por impuestos correintes	64,172,364
Beneficios a los empleados	56,264,522
capital	1,000,000,000
<b>TOTAL VARIACION PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,105,605,070</b>
<b>VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>808,949,071</b>
<b>RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OPERACIONES DEL AÑO</b>	
Utilidad del Ejercicio	736,457,387
<b>CARGOS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
Depreciacion Acumulada	72,491,684
Provisiones	-
<b>TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS</b>	<b>808,949,071</b>
Variacion en Excedentes	-
<b>VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>808,949,071</b>



**MONICA FERNANDEZ PENAGOS**  
Representante Legal



**MARIA EUGENIA OROZCO CASTILLO**  
Contadora T.P 65225-T

**ORVA MEDICAL GROUP SAS**  
**Nit. 900,273,895**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**al 31 de DICIEMBRE /2022**

**FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Excedentes (o) perdidas del Ejercicio	736,457,388.38
Menos partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos fijos	72,491,684.00
Provisiones	-
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>	<b>808,949,072.38</b>

**CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL**

Aumento en Deudores	- 468,539,782.50
Aumento en diferidos	87,056,652.33
Aumento en otras cuentas por cobrar	- 1,686,245,119.07
Aumento en inventarios	146,992,054.61
Aumento de Cuentas por Pagar	530,328,642.55
Aumento de Retefta - Reteica	
Aumento en inversiones	- 100,000,000.00
Aumento pasivo por impuestos corrientes	64,172,364.00
Aumento Otros pasivos	174,057,068.04
Aumento Beneficio empleados	56,264,521.82

**TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES**

<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>- 386,964,525.84</b>
Compras de Activos	(545,160,456.89)

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE**

<b>FINANCIACION</b>	<b>- 545,160,456.89</b>
---------------------	-------------------------

Aumento / Disminución de patrimonio	1,000,000,000.00
Aumento/ Disminución de Excedentes Ejercicios Anteriores	

<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE</b>	<b>1,000,000,000.00</b>
---	-------------------------

<b>FINANCIACION</b>	<b>67,875,017.27</b>
---------------------	----------------------

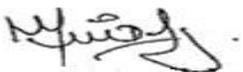
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	<b>67,875,017.27</b>
-------------------------------	----------------------

**EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO**

Disponible	177,472,248.44
------------	----------------

Inversiones temporales

<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORAL</b>	<b>245,347,265.71</b>
---	-----------------------



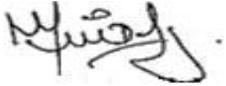
**MONICA FERNANDEZ PENAGOS**  
Representante Legal



**MARIA EUGENIA OROZCO CASTILLO**  
Contadora T.P 65225-T

**ORVA MEDICAL GROUP SAS**  
**Nit. 900,273,895**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Concepto	Saldos a	Movimiento del año 2022		Saldos a
	Dic. 31/21	Aumento	Disminución	Dic. 31/22
Capital social	248,874,364	1,000,000,000		1,248,874,364
Utilidad Ejercicios anteriores	-736,846,774	603,457,202		-133,389,572
Excedente(deficit) del presente ejercicio	603,457,202	736,457,387	603,457,202	736,457,387
Austes por adopcion Niif	-449,994			-449,994
<b>TOTALES</b>	<b>115,034,798</b>	<b>2,339,914,589</b>	<b>603,457,202</b>	<b>1,851,492,185</b>



**MONICA FERNANDEZ PENAGOS**  
Representante Legal



**MARIA EUGENIA OROZCO CASTILLO**  
Contadora T.P 65225-T