



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 Diciembre de 2022



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Tabla de contenido

Nota 1. Información General	4
Nota 2. Bases de preparación	4
Nota 3. Políticas contables significativas	6
Nota 4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación	16
Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo	18
Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	18
Nota 7. Inventarios	19
Nota 8. Activos por Impuestos Corrientes.....	19
Nota 9. Propiedades, planta y equipo	20
Nota 10. Obligaciones financieras	21
Nota 11. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	21
Nota 12. Pasivos por impuestos corrientes.....	22
Nota 13. Beneficio a empleados	23
Nota 14. Otros Pasivos no financieros.....	23
Nota 15. Capital social.....	24
Nota 16. Ingresos por prestación de servicios	25
Nota 17. Costos de prestación de servicios	26
Nota 18. Gastos de administración	26
Nota 19. Ingresos financieros.....	27
Nota 20. Costos financieros	28
Nota 21. Otros ingresos.....	28
Nota 22. Otros Gastos.....	28



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLINICA URGENCIAS LA MERCED SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

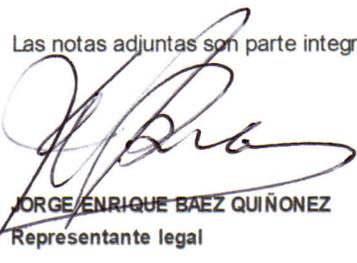
(Valores Expresados en pesos colombianos)

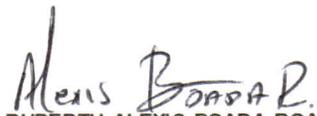


CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

	NOTAS	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre 2021
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	133,614,700	108,266,979
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	467,496,166	478,910,232
Inventarios	7	64,187,172	32,908,832
Activos por impuestos corrientes	8	27,916,564	13,442,577
ACTIVOS CORRIENTES		693,214,601	633,528,621
Propiedades, planta y equipo	9	1,574,253,107	1,233,769,706
ACTIVOS NO CORRIENTES		1,574,253,107	1,233,769,706
TOTAL ACTIVOS		2,267,467,709	1,867,298,327
PASIVOS			
Obligaciones financieras	10	356,622,207	394,392,110
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	11	288,750,686	120,867,599
Pasivos por impuestos corrientes	12	154,923	-
Beneficios a Empleados	13	149,188,254	146,380,960
Otros pasivos no financieros	14	3,994,710	32,164,276
PASIVOS CORRIENTES		798,710,780	693,804,945
TOTAL PASIVOS		798,710,780	693,804,945
PATRIMONIO			
Capital social	15	101,000,000	101,000,000
Prima en Colocación de acciones		230,000,000	230,000,000
Reservas Legales Obligatorias		86,930,472	65,363,191
Resultado de Ejercicios Anteriores		755,562,910	561,457,385
Resultados del Ejercicio		295,263,547	215,672,806
TOTAL PATRIMONIO		1,468,756,929	1,173,493,382
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,267,467,709	1,867,298,327

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


JORGE ENRIQUE BAEZ QUIÑONEZ
Representante legal


RUBERTH ALEXIS BOADA ROA
Contador Publico
T.P. 251623-T


BREYDIS ANDREINA VALCARCEL GALVIS
Revisor Fiscal
T.P. 154032-T



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLINICA URGENCIAS LA MERCED SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021

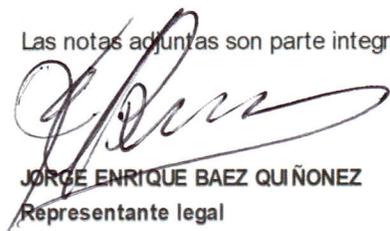
(Valores Expresados en pesos colombianos)

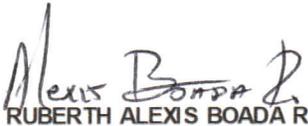


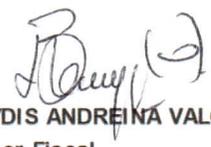
CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

	NOTAS	A 31 de diciembre 2022	A 31 de diciembre 2021
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por prestación de servicios	16	4,122,943,992	3,424,280,608
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		4,122,943,992	3,424,280,608
COSTOS OPERACIONALES			
	17	2,434,242,088	2,064,070,579
UTILIDAD BRUTA		1,688,701,903	1,360,210,029
Gastos de administración	18	1,243,670,031	1,010,047,315
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		445,031,872	350,162,714
Ingresos financieros	19	8,412,347	1,923,274
Costos Financieros	20	53,234,735	34,158,572
Otros ingresos	21	19,973,181	25,649,039
Otros gastos	22	124,919,119	127,903,649
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		295,263,547	215,672,806
Impuestos a las Ganancias Corriente		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		295,263,547	215,672,806

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


JORGE ENRIQUE BAEZ QUIÑONEZ
Representante legal


RUBERTH ALEXIS BOADA ROA
Contador Publico
T.P 251623-T


BREYDIS ANDREINA VALCARCEL GALVIS
Revisor Fiscal
T.P 154032-T



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1. Información General

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S, identificada con Nit. 900.508.891-2, fue constituida por documento privado el 05 de marzo de 2012 y registrada en la Cámara de Comercio de Cúcuta con la razón social CULM S.A.S., luego por acta No. 1 de Asamblea de Accionistas del 5 de septiembre de 2012 cambio su nombre de CULM S.A.S. por CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S. Registrada bajo el número 9338974 del libro IX del registro mercantil. El término de duración de la persona jurídica es indefinido.

La sociedad se encuentra domiciliada en Colombia y sus oficinas están ubicadas en la avenida 4 No. 4-25 Barrio Latino, teléfono 5716061 de la ciudad de Cúcuta, Departamento Norte de Santander.

El objeto social de la sociedad es la internación de pacientes con fines de observación, diagnóstico y tratamientos médicos y quirúrgicos, atención médica ambulatoria básica y otras especialidades reconocidas y aprobadas. En general todos los contratos y actos lícitos que estén conectados con su objeto social.

Nota 2. Bases de preparación

2.1 Declaración de Responsabilidad

La Administración de CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos conforme al marco normativo de NIIF Pymes, establecido en el decreto 2420 de 2015 para las empresas del Grupo 2 requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la administración para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de algunas partidas e instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Entidad. Toda la información es presentada pesos sin aproximaciones ni redondeos.

2.4 Principio del Devengo

Los estados financieros han sido preparados conforme al principio del devengo, con excepción del flujo de efectivo.

Las partidas reconocidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos satisfacen las definiciones y los criterios para su reconocimiento.

2.5 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros fueron preparados bajo el supuesto de la continuidad de las operaciones de la sociedad, empresa en marcha.

La sociedad es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones, a la fecha de preparación de los estados financieros no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones, por lo cual se espera que continúe funcionando.

2.6 Principio de Materialidad

Los estados financieros fueron elaborados atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.7 Estructura y presentación de los estados financieros

Para la presentación de los estados financieros CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S ha establecido las siguientes políticas:

Estado de situación financiera: Los activos y pasivos se presentan bajo la clasificación de corriente y no corriente, siendo corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. Los demás activos que no cumplan con las condiciones para clasificarse como corrientes se presentan como no corrientes.

Estado integral de resultados: Se presenta de forma integral, clasificando los costos y gastos por función.

Estado de flujo de efectivo: Es elaborado y presentado por el método indirecto.

Nota 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables relacionadas a continuación han sido aplicadas uniformemente a los periodos presentados en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos).

El efectivo comprende tanto el saldo en caja como los depósitos bancarios a la vista.

El equivalente al efectivo comprenden las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

3.2 Activos financieros

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S medirá los activos financieros al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S. medirá los instrumentos de deuda al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Otras cuentas por cobrar corrientes como cuentas por cobrar a socios y accionistas son reconocidas al costo de la transacción.

Deterioro de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se midan al costo o al costo amortizado.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la empresa reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los sucesos que causan la pérdida, como dificultades financieras significativas del emisor o del obligado, incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal, dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera y cuando los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

Baja de los activos financieros

Un activo financiero se dará de baja cuando:

- Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.
- Se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o
- a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y ésta tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso, la empresa

- (1) dará de baja en cuentas el activo, y se
- (2) reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

3.3 Inventarios

Los inventarios comprenden la mercancía y productos adquiridos a cualquier título para ser vendidos o como parte de la prestación de servicios.

Los inventarios de la sociedad están representados principalmente en medicamentos disponibles para la venta.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades –fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los productos menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

El costo de los inventarios se efectúa bajo el método de promedio ponderado, el cual incluye los costos de adquisición (deducidos los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares), transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para dar a las existencias su ubicación y condiciones actuales, tal como los costos de transporte.

Los inventarios son medidos al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados, esta comparación debe realizarse anualmente.

La sociedad realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final del período, en caso de que el inventario se encuentre sobrevalorado, la sociedad reconocerá un deterioro con cargo a los resultados. Cuando las circunstancias que previamente causaron la corrección de valor dejaran de existir, o cuando existiera clara evidencia de incremento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procederá a revertir el importe de la misma.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuando las condiciones del mercado, obsolescencia, daño o avería ocasionen que el costo supere al Valor Neto Realizable, se reconocerá un gasto por deterioro por la diferencia entre estos dos valores.

3.4 Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. Comprenden muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo, flota y equipo de transporte y armamento que sean utilizados para llevar a cabo el objeto social de empresa.

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

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 de la forma prevista por la gerencia.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, la empresa revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. Se contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

Para determinar si el valor de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Se aplicaran los criterios de deterioro de la política de deterioro y revisará el importe en libros de sus activos, y determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil
Muebles y Enseres	Línea recta	De 10 a 15 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 2 a 5 años
Flota y equipo de Transporte	Línea recta	De 10 a 20 años

El método de depreciación seleccionado por la sociedad es el método de línea recta.

Se dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo en la disposición; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que la partida sea dada de baja en cuentas.

3.5 Propiedades de inversión

La propiedad de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas.

Las propiedades de inversión se reconocerán al costo que comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

La propiedad de inversión posterior a su reconocimiento se medirá al modelo de valor razonable, las evaluaciones de valor se realizaran cada periodo que informa.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las pérdidas o ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades de inversión se incluirán en el resultado del periodo en que surjan.

El importe en libros de un elemento de propiedad de inversión se dará de baja en el momento de su disposición. La baja del activo se efectuará cuando exista un cambio en su uso o cuando se evidencia que se inicia el desarrollo de un plan de venta.

3.6 Intangibles

Los activos intangibles con vida útil definida, adquiridos separadamente, son registrados al costo menos la amortización acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. La amortización es reconocida sobre una base de línea recta de acuerdo con sus vidas útiles estimadas. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada período de reporte, con el efecto de cualquier cambio en la estimación siendo registrada sobre una base prospectiva.

3.7 Impuestos diferidos

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos 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 importes reconocidos por los activos y pasivos en el estado de situación financiera y su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales, y la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

La medición de un activo (o pasivo) por impuestos diferidos se realizara usando las tasas impositivas y la legislación que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La entidad considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

3.8 Pasivos financieros

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la sociedad a través de créditos bancarios, créditos con particulares, cuentas por pagar a proveedores y acreedores comerciales.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los créditos bancarios y con particulares se reconocen inicialmente a su valor razonable neto más los costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

3.9 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, siempre y cuando se trate de obligaciones no corrientes.

La sociedad reconoce en sus estados financieros como corrientes las por pagar a proveedores y acreedores en el período de ciclo de operación o en un plazo no mayor a un año y las que están posteriores al ciclo de operación o mayores a un año como no corriente.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

3.10 Impuestos por pagar

Los impuestos por pagar comprenden las provisiones de impuestos que ha realizado la sociedad con base en el análisis de su carga fiscal para el periodo correspondiente, incluye los impuestos por pagar a las ganancias y demás impuestos que a cargo de la sociedad en el periodo correspondiente.

3.11 Beneficios a Empleados

Comprende todos tipos de contraprestaciones que la sociedad proporciona a los empleados, incluyendo administradores y gerente, a cambio de sus servicios.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Estos hacen referencia a:

- a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por 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.
- b) Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S.
- c) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:
 - a. la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
 - b. una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

3.12 Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios por **prestación de servicios** se reconocerán cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, cuando el vendedor no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos, cuando el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, cuando el ente reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los ingresos ordinarios por **venta de bienes** se reconocerán cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, cuando el vendedor no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos, cuando el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, cuando el ente reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

3.13 Costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, ventas y otros gastos.

3.14 Provisiones y contingencias

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida.

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como en inventarios o propiedad, planta y equipo



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Se reconocerá una provisión sólo cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, no debe reconocerse la provisión.

Nota 4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste a los saldos de los activos y pasivos, se presentan a continuación:

- **Impuesto a la renta**

El personal del área contable junto con la gerencia de la sociedad aplica su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta.

Cuando el resultado tributario final es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- **Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

- **Vida útil, valor residual y método de depreciación de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil, el valor residual y el método de depreciación se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa al finalizar cada periodo.

- **Activos y pasivos por impuestos diferidos**

La estimación de los activos y pasivos por impuestos diferidos se determina a través del análisis profesional que realiza el personal del área financiera de la empresa en conjunto con los asesores tributarios, quienes evalúan las rentas líquidas fiscales futuras partiendo de la determinación de las diferencias temporarias que se originan entre la aplicación de las normas contables y las normas fiscales. Reconociendo como activos aquellos de los cuales la empresa espera recibir beneficios económicos futuros por el pago de un menor impuesto a cargo y como pasivos aquellos de los que se espera la empresa se desprenda de recursos en un futuro a través de mayores cargos por impuestos a pagar.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a dineros en efectivo disponible para efectuar pagos.

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes corresponde al valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de tres meses) y su alta liquidez.

Los saldos que reflejan los libros corresponden a los saldos según extractos al corte del periodo, el efectivo y equivalentes de efectivo no tiene ninguna restricción para su uso.

Al cierre del ejercicio el efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran detallados así:

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	26,812,854	27,973,127
Caja General	25,257,354	27,020,227
Caja Administrativa	1,105,500	502,900
Caja Menor	450,000	450,000
BANCOS	106,801,846	80,293,852
Banco de Bogota Cta Corriente N° 260838875	94,674,274	80,141,788
Bancolombia Cta Corriente N° 832-247065-20	12,075,508	100,000
Banco de Bogota Cta Ahorros N° 260087903	50,519	50,519
Banco de Occidente Cta Corriente N. 600-915847	1,546	1,546
	133,614,700	108,266,979

Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se encuentran medidas al valor razonable que corresponde al valor de la transacción, y está conformado principalmente por el valor que le adeudan los clientes a la empresa.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Cientes nacionales	250,528,400	102,236,803
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	246,259,384	307,755,107
Anticipo , avances y depositos	56,104,201	33,422,913
Cuentas Comerciales	-	-
Reclamaciones	7,120,287	3,779,345
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(196,077,617)	
Deudores varios	103,561,512	31,716,064
	467,496,166	478,910,232

Actualmente la sociedad tiene enfocada la prestacion de servicios de salud a particulares y mas del 90% de las ventas son de contado, siendo la cartera a crédito la que corresponde a los servicios de salud prestados mediante contratos de SOAT suscritos con compañías aseguradoras, cartera de contratos a particulares.

El rubro mas representativo de las cuentas por cobrar que corresponde a la cartera con accionistas que en su momento sera compensada cuando sean distribuidos los dividendos a socios y accionistas.

Nota 7. Inventarios

El saldo de inventarios refleja el valor del inventario de insumos y medicamentos al cierre del periodo.

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
INVENTARIOS		
Productos Terminados Excluidos	64,187,172	32,908,832
	64,187,172	32,908,832



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 8. Activos por Impuestos Corrientes

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE		
Anticipo de Impuestos sobre la Renta	27,916,564	13,442,577
	27,916,564	13,442,577

Los activos por impuestos corrientes reflejan el saldo a favor que posee la empresa en relación con el impuesto a las ganancias.

Nota 9. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo corresponde a los activos fijos que son utilizados por la empresa en el desarrollo de su actividad económica.

La propiedad, planta y equipo ha sido medida al costo menos las depreciaciones, utilizando el método de línea recta.

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Construcciones en Curso	1,177,597,599	779,096,599
Equipos de Oficina	316,516,259	280,254,861
(-) Depreciacion	(105,563,939)	(80,772,745)
Equipo de computacion y comunicación	150,541,635	134,560,359
(-) Depreciacion	(89,970,422)	(70,055,343)
Maquinaria y Equipo Medico- Cientifico	612,271,304	612,223,305
(-) Depreciacion	(487,139,329)	(421,537,330)
	1,574,253,107	1,233,769,706



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 10. Obligaciones financieras

Al cierre del ejercicio la empresa refleja las siguientes obligaciones financieras:

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Credito banco de occidente N° 60030043628 FINC	157,742,167	-
credito banco de occidente 60030030823	9,879,159	-
TARJETA DE CREDITO BANCO DE BOGOTA N° 47043E	9,748,891	12,011,089
Banco de Bogota Credito N° 555714769	8,741,386	36,155,983
Banco de Occidente Credito N° 600-0022756-6	11,863,625	52,215,695
Banco de Bogota Credito N° 555824105	4,937,441	25,838,475
Credito Banco de Bogota N° 556048675	4,109,095	33,911,641
Credito Banco de Bogota N° 556428764	12,979,100	35,418,358
Credito banco de Occidente No 60000230581	-	5,448,548
Credito Banco de Bogota N° 559883613	124,521,192	166,749,705
Credito Banco de Occidente N° 6000023090	12,100,151	26,642,616
	356,622,207	394,392,110

Las cuentas por pagar por créditos bancarios con el banco de Bogotá, corresponden a créditos de nómina de los meses de mayo, junio, julio y agosto, que le fueron suministrados a la Clínica para cubrir sus obligaciones laborales en el periodo de pandemia por el Covid-19 año 2020, estos créditos en su mayoría fueron adquiridos con un plazo a 36 meses y culmina su pago en el año 2023.

Los créditos adquiridos con el banco de Occidente corresponden a créditos de capital de trabajo, para la construcción y apertura del área de hospitalización y farmacia, los cuales vienen ejecutándose a la fecha, esta obra se espera sea activada en el año 2023.

Nota 11. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se encuentran reconocidas al valor de la transacción.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las cuentas comerciales corresponden a los saldos que adeuda la empresa a los proveedores que le suministran las mercancías para la venta e insumos utilizados para la prestación de sus servicios y las demás cuentas por pagar corresponden a valores que adeuda la Clínica a los particulares desagregadas así:

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
CUENTAS COMERCIALES		
Proveedores Nacionales	76,987,831	54,420,160
A Contratistas	-	14,800,000
CUENTAS POR PAGAR		
Honorarios	3,145,100	175,780
Servicios	12,459,740	2,172,000
Útiles Papelería y Fotocopia	486,739	884,494
Otros	53,993,935	21,626,205
Retenciones en la Fuente	3,063,558	2,746,000
Retenciones y aportes de nómina	8,757,900	9,084,200
Acreedores Varios	68,981,160	13,628,760
OTRAS OBLIGACIONES		
Socios y Accionistas	60,874,163	1,330,000
	288,750,686	120,868,159

Al cierre del periodo las cuentas por pagar corresponden un 100% a facturas sin vencer.

Nota 12. Pasivos por impuestos

Los pasivos por impuestos corrientes están conformados por las cuentas por pagar a la autoridad tributaria en materia de impuestos nacionales y territoriales.

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva Por Pagar	154,923	-
	154,923	-



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Al cierre del periodo la empresa no refleja obligaciones por pagar en materia de impuesto de renta, en razón que, a partir del año 2020, se acogió al régimen especial en materia tributaria ZESE, en el cual tiene el beneficio de pagar un impuesto de renta a la tarifa 0% durante 5 años, a partir del año 2020, el año 2022 es el tercer año de beneficio a tarifa cero.

Nota 13. Beneficio a empleados

El saldo que refleja el rubro de beneficios a empleados corresponde a obligaciones a corto plazo que adeuda la empresa a los empleados por concepto de prestaciones sociales derivadas de contratos laborales en los términos de la legislación laboral colombiana, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo.

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Cesantias ley 50 1990 y normas posteriores	71,040,638	70,655,056
Intereses Sobre Cesantias	8,219,923	8,078,758
Vacaciones Consolidadas	69,927,693	67,647,146
	149,188,254	146,380,960

Los saldos de las cuentas de beneficios a empleados reflejan las obligaciones adquiridas con los empleados durante el año 2022.

Nota 14. Otros Pasivos no financieros

Al cierre del periodo la empresa adeuda con particulares las siguientes obligaciones por concepto de anticipos para futuras ventas, los cuales serán compensados en el siguiente periodo.



CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

OTROS PASIVOS

Anticipos recibidos de clientes

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
	3,994,710	32,164,276
	3,994,710	32,164,276

El saldo de la cuenta de anticipos de clientes está representado principalmente por los Depósitos de servicios de hospitalización al cierre del periodo, los cuales cruzan con parte de la cartera que está pendiente por cobrar.

Nota 15. Capital social

La sociedad tiene un capital suscrito y pagado por valor de \$101.000.000, representados en 101.000 acciones de valor nominal \$1000 C/U, así:

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Capital suscrito y pagado	101,000,000	101,000,000
Prima en Colocacion de Acciones	230,000,000	230,000,000
Reservas Legales	86,930,472	65,363,191
Utilidad del Ejercicio	295,263,547	215,672,806
Utilidades acumuladas	755,562,910	561,467,984
	1,468,756,929	1,173,503,981



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	No. De Acciones	No. De Acciones
Accionista 1	95,000	93,000
Accionista 2	2000	2000
Accionista 3	2000	2000
Accionista 4	2000	2000
Accionista 5	0	2000
TOTAL	101,000	101,000

Nota 16. Ingresos por prestación de servicios

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la Clínica Urgencias la Merced, generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

La Clínica Urgencias la Merced reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

La Clínica Urgencias la Merced aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo.

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Prestacion de servicios de Salud		
Unidad Funcional de urgencias	281,050,442	260,263,866
Unidad Funcional Consulta Externa	936,292,760	655,851,300
Unidad Funcional De Hospitalizacion E Internacion	247,317,927	230,515,580
Unidad Funcional De Quirofano Y Sala De Partos	8,839,520	17,998,403
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	1,889,268,141	1,814,704,125
Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	4,059,302	340,000
Unidad Funcional De Mercadeo	766,399,119	487,342,900
Devoluciones en Ventas	(10,283,219)	(42,735,566)
	4,122,943,992	3,424,280,608



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Del total de ventas realizadas en el año 2022, un promedio del 90% corresponden a ventas de contado y un 10% a ventas a crédito.

Nota 17. Costos de prestación de servicios

Costos del período, necesarios para la prestación de servicios de salud. Estos son atribuidos a cada unidad de ingreso y se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten.

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Costo de Ventas		
Unidad Funcional de urgencias	1,216,541,937	956,642,572
Unidad Funcional Consulta Externa	12,426,325	70,223,231
Unidad Funcional De Hospitalizacion E Internacion	177,306,001	234,098,943
Unidad Funcional De Quirofano Y Sala De Partos	17,424,072	1,277,448
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	509,875,985	511,954,761
Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	65,000	11,987
Unidad Funcional De Mercadeo	500,602,769	289,865,437
Devoluciones en compra		(3,800)
	2,434,242,088	2,064,070,579

Nota 18. Gastos de administración

Los gastos de administración son reconocidos en el periodo y presentados de acuerdo con su función.

El gasto por deterioro de activos corresponde en su gran parte al reconocimiento de los valores que considera la administración existe al cierre del periodo, una alta probabilidad de que no se obtengan beneficios económicos futuros, en especial las cuentas por cobrar debido a que los clientes han demorado su pago.



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Beneficios a empleados	451,384,721	363,413,690
Honorarios	108,420,237	63,685,994
Horas Extras	2,910,639	27,174,661
Impuestos	70,786,216	11,981,032
Seguros	7,572,180	5,057,255
Servicios	224,372,167	132,388,534
Gastos Legales	4,585,033	2,347,397
Mantenimiento y Reparaciones	84,625,682	62,340,877
Depreciaciones	110,308,272	117,380,116
Amortizaciones	-	7,846,568
Diversos	85,299,765	102,775,584
Deterioro de Cartera	78,812,020	94,097,900
Adecuacion e instalacion	-	985,600
Equipos de Oficina	-	400,000
Otros	14,593,100	18,172,106
	1,243,670,031	1,010,047,315

Nota 19. Ingresos financieros

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Intereses	701,197	
Descuentos Comerciales	5,171,885	1,653,264
Otros	2,539,265	270,010
	8,412,347	1,923,274



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 20. Costos financieros

Esta cuenta representa los intereses generados durante el año por las obligaciones financieras que poseen la empresa con entidades financieras y terceros.

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Intereses	53,234,735	34,158,572
	53,234,735	34,158,572

Nota 21. Otros ingresos

Los otros ingresos fueron obtenidos por los siguientes rubros:

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Comisiones	-	15,600
Recuperaciones	6,674,521	11,149,859
Diversos	13,298,660	14,483,580
	19,973,181	25,649,039

Nota 22. Otros Gastos

El detalle de los otros gastos Incluyen:



CULM
CLINICA URGENCIAS
LA MERCED

CLINICA URGENCIAS LA MERCED S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
Gastos financieros	66,196,071	70,887,058
Perdida en Venta y Retiro de bienes	-	141,100
Gastos extraordinarios	8,049,102	19,658,585
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	14,149,829	4,171,511
Diversos	36,524,117	33,045,394
	124,919,119	127,903,649

JORGE ENRIQUE BAEZ QUÑONEZ
Representante Legal

RUBERTH ALEXIS BOADA ROA
Contador Público
TP.251623-T

BREYDIS ANDREINA VALCARCEL GALVIS
Revisor Fiscal
T.P 154.032-T