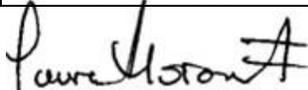


IPS ANESHI WAYAA S.A.S  
 NIT: 900653282  
 ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO  
 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

	2023	2022
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>10.450.390.356</b>	<b>8.141.636.932</b>
Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	10.865.546.055	8.642.965.383
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 415.155.699	- 501.328.451
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>6.322.247.653</b>	<b>4.787.845.797</b>
Costos Prestacion de Servicios de Salud	6.322.247.653	4.787.845.797
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>4.128.142.703</b>	<b>3.353.791.135</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.412.501.983</b>	<b>2.571.193.461</b>
Gastos de Personal	562.528.603	460.924.041
Gastos por Honorarios	149.196.136	161.315.394
Gastos por Arrendamientos	129.846.125	
Gastos por Contribuciones y Afiliaciones	6.625.024	3.312.512
Gastos de Mantenimiento	80.527.534	43.288.537
Gastos por Adecuacion e Instalacion	457.931.519	
Gastos por Seguros	7.142.204	7.620.843
Gastos por Servicios	225.282.380	1.624.200.508
Gastos por Impuestos	284.376.077	166.703.035
Gastos Legales	3.431.000	3.127.587
Gastos de Transporte	9.285.320	11.534.403
Gastos por Depreciacion	102.264.783	36.348.648
Gastos por Amortizacion	33.888.488	8.472.122
Gastos por Provision	179.717.603	
Gastos Diversos	1.180.459.187	44.345.831
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>715.640.720</b>	<b>782.597.674</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>81.272.451</b>	<b>17.823.075</b>
Recuperaciones	81.272.451	4.166.267
Diversos		13.656.808
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>219.543.560</b>	<b>82.463.298</b>
Gastos Financieros	219.543.560	82.463.298
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>577.369.611</b>	<b>717.957.451</b>

  
 LAURA MARCELA SIERRA FIGUEROA  
 Representante Legal

  
 CARLOS EMILIO MAZZIRI DAZA  
 Contador  
 T.P 58817-T

  
 DARIO ENRIQUE FRAGOZO BOLIVAR  
 Revisor Fiscal  
 T.P 108305-T

IPS ANESHI WAYAA S.A.S

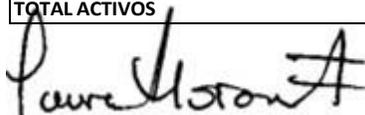
NIT: 900653282

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVOS	2.023	2.022
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>928.618.197</b>	<b>742.526</b>
Efectivo	928.618.197	742.526
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.738.928.385</b>	<b>1.739.924.253</b>
Deudores del Sistema	4.596.088.017	1.508.344.132
Activos no Financieros - Anticipos	280.456.951	594.000
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor	277.139.116	224.678.421
Cuentas por cobrar a Trabajadores	400.000	6.307.700
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-415.155.699	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>571.124.408</b>	<b>493.902.189</b>
Inventario para ser Vendidos	571.124.408	493.902.189
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>6.238.670.990</b>	<b>2.234.568.968</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.496.971.897</b>	<b>1.507.328.486</b>
Terrenos	165.000.000	165.000.000
Construcciones en Curso		758.957.137
Construcciones y Edificaciones	1.105.758.625	294.381.577
Equipos de Oficina	162.647.138	150.563.257
Equipos de Computacion y Comunicacion	60.439.840	99.731.214
Equipos Medico Cientifico	168.058.000	119.460.795
Depreciacion Acumuladas	-164.931.706	-80.765.494
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
<b>INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>33.888.488</b>
Licencias	42.360.610	42.360.610
Amortizacion Acumulada	-42.360.610	-8.472.122
<b>DIFERIDOS</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7.735.642.887</b>	<b>3.775.785.942</b>



**LAURA MARCELA SIERRA FIGUEROA**  
 Representante Legal



**CARLOS EMILIO MAZZIRI DAZA**  
 Contador  
 T.P 58817-T



**DARIO ENRIQUE FRAGOZO BOLIVAR**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 108305-T

Calle 12 No 8 -100 Barrio Centro telefax 095 7748874 celular: 317 3007536

e-mail [ipsaneshiwayaa@outlook.com](mailto:ipsaneshiwayaa@outlook.com)

Barrancas- la Guajira

IPS ANESHI WAYAA S.A.S  
NIT: 900653282  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

PASIVOS	2.023	2.022
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.026.673.991</b>	<b>1.762.959.151</b>
Obligaciones Financieras al Costo	255.819.284	538.888.894
Cuentas por Pagar al Costo	1.504.421.972	683.724.367
Costos y Gastos Por Pagar al Costo	161.311.002	87.603.178
Cuentas Por Pagar a Socios o Accionistas	105.121.733	452.742.712
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>328.693.645</b>	<b>287.779.108</b>
Retencion En La Fuente	44.317.568	36.494.000
Impuesto de rentas	284.376.077	251.285.108
<b>BENEFICIOS AL EMPLEADO</b>	<b>321.909.324</b>	<b>133.669.397</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	321.909.324	133.669.397
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>1.272.581.236</b>	<b>672.600</b>
Otros Anticipos y Avances Recibidos	1.272.320.764	
Otros Descuentos de Nomina	260.472	672.600
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>3.949.858.196</b>	<b>2.185.080.256</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>3.949.858.196</b>	<b>2.185.080.256</b>



LAURA MARCELA SIERRA FIGUEROA  
Representante Legal



CARLOS EMILIO MAZZIRI DAZA  
Contador  
T.P 58817-T



DARÍO ENRIQUE FRAGOZO BOLIVAR  
Revisor Fiscal  
T.P 108305-T

IPS ANESHI WAYAA S.A.S  
 NIT: 900653282  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

PATRIMONIO	2.023		2.022	
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		<b>8.000.000</b>		<b>8.000.000</b>
Capital Suscripto y Pagado	8.000.000		8.000.000	
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		<b>1.618.357.925</b>		<b>-</b>
Superavit de Capital	1.618.357.925			
<b>RESERVAS</b>		<b>2.216.845</b>		<b>2.865.375</b>
Reservas Obligatorias	2.216.845		2.865.375	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>577.369.611</b>		<b>717.957.451</b>
Resultado del Ejercicio	577.369.611		717.957.451	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.579.840.310</b>		<b>861.882.860</b>
Resultados Acumulados	1.579.840.310		861.882.860	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>3.785.784.691</u></b>		<b><u>1.590.705.686</u></b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b><u>7.735.642.887</u></b>		<b><u>3.775.785.942</u></b>



**LAURA MARCELA SIERRA FIGUEROA**  
 Representante Legal



**CARLOS EMILIO MAZZIRI DAZA**  
 Contador  
 T.P 58817-T



**DARIO ENRIQUE FRAGOZO BOLIVAR**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 108305-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.023**

**1. NOTA DE CARÁCTER GENERAL.**

*La IPS ANESHI WAYAA S.A.S., con NIT. 900653282-, es una entidad de derecho civil perteneciente al subsector privado del sector salud, ubicada en el Departamento de La Guajira, Municipio de Barrancas la Guajira; Creada mediante documento privado número 1 del 28 de agosto de 2013, registrada en cámara de comercio bajo el número 20532 del libro IX el 9 de septiembre de 2013.*

*Tiene como objeto social la realización de actividades privadas y públicas en el sector salud, para buscar el bienestar en la comunidad de tal manera la empresa podrá suministrar y prestar servicios médicos, consultas de medicina general y demás servicios de consulta especializada en todas sus áreas.*

*Para efectos tributarios es agente de retención en la fuente y declarante de renta. Tiene la obligación de presentar información exógena y el formato de conciliación fiscal a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN.*

*Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Clínica aplica la NIIF para Pymes de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, anexo técnico 2.*

### 1.1. BASE DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACION.

La IPS ANESHI WAYAA S.A.S prepara sus estados financieros, excepto para la información para Flujos de Efectivo usando la base de contabilidad de causación.

### 1.2. BASE DE PREPARACION.

Los estados financieros de la IPS ANESHI WAYAA S.A.S, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las pequeñas y medianas empresas (para PYMES, IFRSS sigla en inglés) emitidas por el concejo internacional de normas de contabilidad (IASB, sigla en inglés) adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 27 diciembre del año 2013. Con corte a la fecha de presentación de Estados Financieros, la entidad prepara sus estados financieros individuales.

### 1.3. BASE DE MEDICION.

Los estados financieros de la IPS ANESHI WAYAA S.A.S, fueron preparados sobre la base de los costos históricos.

### 1.4. IMPORTANCIA RELATIVA Y METATERIALIDAD.

La preparación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y materialidad.

Para efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó en relación a los ingresos. En termino general se considera como material toda partida que supere el 0.05% con respecto a los ingresos.

## 1.5. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION.

Los estados financieros de la IPS ANESHI WAYAA S.A.S, fueron presentados en pesos colombiano, que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

## 2. FINANCIEROS.

La IPS ANESHI WAYAA S.A.S, presentara razonablemente y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando la información adicional y necesaria para una mejor razonabilidad de la información.

### 2.1. PRESENTACION DEL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA (BALANCE GENERAL).

La IPS ANESHI WAYAA S.A.S, presentara las partidas como Activos y Pasivos Corrientes y no corriente, como categorías separadas, en orden descendente a su grado de liquidez.

### 2.2. PRESENTACION DE LOS ESTADOS DE RESULTADO.

La IPS ANESHI WAYAA S.A.S, opta por presentar su estado de resultado según la función del gasto, ya que esta alternativa resulta más fiable y pertinente a las necesidades de la empresa. La institución revelara su costo operacional de forma separada de otros gastos.

### 2.3. FLUJO DE EFECTIVO.

La IPS ANESHI WAYAA S.A.S, para efecto de preparación realizara su estado de flujo de efectivo bajo el método directo, se presentan por separado las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

## 2.4. ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO.

La IPS ANESHI WAYAA S.A.S, para efecto de preparación realizara su estado de cambio del patrimonio teniendo en cuenta las variaciones que este hubiere tenido durante el año 2.022.

### **NOTA 1. EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico. Base NIIF para PYMES para efectivo y equivalente al efectivo: Sección 11 instrumentos.

### **NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR.**

Las ventas de servicios se realizan en condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no generan intereses.

Una provisión por deterioro en cuentas por cobrar, es establecida cuando hay evidencia objetiva de que no se recuperaran todos los montos de acuerdo a los términos originales, por dificultad del deudor, posibilidad que este entre en bancarrota o incumplimiento o atrasos en los pagos, la clínica evaluara al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor del activo y estimara el importe recuperable de este.

Las otras cuentas por cobrar corresponden:

- a.) Anticipos y avances corresponde a los avances entregados a diferentes proveedores, contratistas y trabajadores que tiene la institución, para efectos de realizar trabajos propios de su objeto social.
- b.) los anticipos de impuestos corresponden a retenciones en la fuente que nos practicaron utilizando la normatividad y la tasa impositivas aprobadas por la correspondiente autoridad fiscal, son instrumentos financieros ya que se tiene la intención de solicitarlos o recuperarlos en la liquidación del impuesto de renta.

### **NOTA 3. INVENTARIO.**

*La IPS ANESHI WAYAA S.A.S reconocerá los inventarios cuando generen beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medio fiablemente; de acuerdo a las NIIF para PYMES, los inventarios son activos: a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; b) procesos de producción con vista a esa venta; c) en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción.*

*Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gastos y/o costos del periodo en que se reconocen los ingresos correspondientes, los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gastos o costos en el resultado del periodo en el que se consumen, las rebajas del valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gastos en el periodo en que ocurran.*

*Al final de cada periodo la institucion evaluara si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros es totalmente recuperable, por ejemplo; por daños obsolescencia o precios de venta decreciente.*

### **NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

*La propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las perdidas por deterioro en caso de existir. Esta se reconocerá en el Estado de Situación Financiera como activo no corriente, la depreciación se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue.*

*La depreciación de estos activos comienza cuando estos están listos para su uso previsto, los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan a la fecha de cada situación financiera. El valor de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado recuperable. Un elemento de propiedad planta y equipo se da de baja, por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven de su uso continuo del activo.*

## **NOTA 5. INTANGIBLES.**

*Es un activo no monetario identificable y carente de sustancia física; en tanto que un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros. deben tenerse en cuenta cinco características importantes para que un activo se considere como intangible:*

- 1. No ser monetarios: Estar resguardados de la inflación; es decir que el poder adquisitivo no varía. Sin importar en cuantas unidades monetarias estén expresados, este tipo de bienes conserva su valor intrínseco independientemente de las variaciones generadas por la inflación o la deflación. Este es un concepto de carácter financiero que la mayoría de los contadores manejan, sobre todo quienes hayan aplicado los ajustes por inflación, pues estos solo eran aplicables a los activos, pasivos y patrimonio no monetarios.*
- 2. Ser plenamente identificables: Son separables en sí mismos; es decir que dicho bien particular puede ser vendido, arrendado, explotado o intercambiado; no está sujeto ni depende de otro bien.*
- 3. No tener apariencia física.*
- 4. Ser controlables: La organización debe tener poder sobre el bien para obtener beneficios a través de su explotación.*
- 5. Generar beneficios económicos futuros: La organización debe poder proyectar beneficios futuros como ingresos ordinarios o costos futuros reducidos, derivados de la tenencia y explotación del activo.*

## **PASIVOS.**

*Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de un recurso que incorporan beneficios futuros.*

### **NOTA 6. PASIVOS FINANCIEROS.**

*Las obligaciones financieras constituyen los préstamos de las instituciones financieras, los socios o accionistas o particulares para con la empresa, quienes recibirán como contraprestación una tasa de interés que será deducible de la renta gravable, cuando sean asociados la tasa debe limitarse a la bancaria para hacer la deducción de la renta gravable, contablemente es un gasto.*

### **NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.**

*Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico, a favor de terceros por conceptos; proveedores, cuentas corrientes comerciales, compañías vinculadas, a contratistas deudas con accionistas, costos y gastos por pagar, dividendos por pagar. Bajo NIIF deberán cumplir la definición de pasivos se contabilizan de acuerdo con lo establecido en la sección 11 NIIF para PYMES.*

*Como principio general la institución reconocerá un pasivo solo cuando tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro una de las partes. Al reconocer inicialmente un pasivo la entidad lo medirá al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye una transacción financiera.*

### **NOTA 8. IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES.**

*Los impuestos por pagar o impuestos a las ganancias bajo NIIF para PYMES, los comprenden los impuestos corrientes y el impuesto diferido (activo-Pasivo), el impuesto corriente es el que se paga o deducirá en el año vigente, el que declaramos. El impuesto diferido es el que tenemos que pagar o descontar en vigencias futuras impuesto contable.*

*El impuesto corriente se cuantifica de acuerdo a la normatividad fiscal, a partir del resultado fiscal o base imponible y teniendo en cuenta las deducciones, compensaciones, retenciones, perdidas que permiten las autoridades fiscales. En el reconocimiento contable del impuesto corriente se registra la partida de la declaración o liquidación fiscal, sin tener en cuenta las diferencias temporales, estas se tienen en cuenta en el impuesto diferido.*

#### **NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

*Son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) los que se esperan liquidar totalmente antes de los doce (12) meses siguientes en que los empleados hayan prestado los servicios relacionados, comprende; sueldo o salarios, aportes a la seguridad social, vacaciones, primas legales, bonificaciones. Cuando el empleado o trabajador haya prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, esta reconocerá el importe que ha de pagar por tales servicios; a) como un pasivo (gasto acumulado devengado), si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, si hay lugar a un pago anticipado reconocerá el exceso como un gasto.*

*La IPS ANESHI WAYAA S.A.S atiende las obligaciones legales, consagradas en el código laboral y demás normas vigentes en Colombia, no pagara beneficios especiales y/o extralegales a sus trabajadores.*

#### **NOTA 10. OTROS PASIVOS.**

*Ingresos a favor de terceros; los ingresos que se reciben a favor de terceros que según las NIIF de PYMES se deben registrar como pasivos, este ingreso se está debiendo.*

## **NOTA 11. PATRIMONIO.**

*Este es el residuo que queda de restar a los activos, los pasivos de una entidad. Pero, más allá de entender que el patrimonio hace parte de una ecuación contable (activo – pasivo = patrimonio), lo que se busca interpretar de la presentación del patrimonio en el estado de situación financiera, es que los recursos que la entidad tiene como activos no están a entera disposición de los socios. Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la asamblea de accionistas con cargo a los resultados del ejercicio para el cumplimiento de las disposiciones legales.*

## **NOTA 12. INGRESOS.**

*Se reconocen los ingresos cuando su importe se pueden medir confiablemente y es probable que beneficios económicos fluyan a la empresa en el futuro. Su reconocimiento se hace por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales y financieros. Los descuentos son reconocidos como un menor valor de los ingresos ordinarios.*

*Las actividades ordinarias de la venta de bienes o servicio se reconocen cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones; a) la empresa le haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes o servicios; b) la empresa no tenga el control efectivo de los bienes o servicios vendidos; c) el importe de los ingresos pueden medirse con fiabilidad; d) sea probable que se obtengan beneficios económicos asociados a la transacción; e) los costos incurridos en la transacción pueden medirse con fiabilidad. Cuando la entrega del bien difiere del pago y el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, los ingresos se reconocen a valor presente de los ingresos futuros, utilizando una tasa de interés imputada.*

### **NOTA 13. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION.**

*Los costos y los gastos se imputan a la cuenta de resultado en función a su criterio de devengo, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y sea probable que los beneficios fluyan a la IPS ANESHI WAYAA S.A.S, puedan ser medidos confiablemente.*