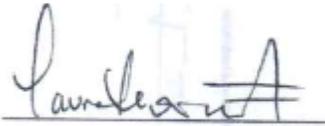


IPS ANESHI WAYAA S.A.S
 NIT: 900653282
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 8.096.629.769 | | 5.806.068.786 |
| Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Salud | 8.367.958.220 | | 6.181.304.867 | |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | - 271.328.451 | | - 375.236.081 | |
| COSTOS DE VENTAS | | 4.787.845.797 | | 3.605.704.004 |
| Costos Prestacion de Servicios de Salud | 4.787.845.797 | | 3.605.704.004 | |
| UTILIDAD BRUTA | | 3.308.783.972 | | 2.200.364.782 |
| GASTOS OPERACIONALES | | 2.756.498.613 | | 1.474.328.066 |
| Gastos de Personal | 460.924.041 | | 471.196.761 | |
| Gastos por Honorarios | 161.315.394 | | 80.061.359 | |
| Gastos por Contribuciones y Afiliaciones | 3.312.512 | | 1.656.256 | |
| Gastos de Mantenimiento | 43.288.537 | | 800.000.000 | |
| Gastos por Seguros | 7.620.843 | | | |
| Gastos por Servicios | 1.624.200.508 | | 58.375.159 | |
| Gastos por Impuestos | 352.008.187 | | | |
| Gastos Legales | 3.127.587 | | 3.002.050 | |
| Gastos de Transporte | 11.534.403 | | | |
| Gastos por Depreciacion | 36.348.648 | | 48.236.358 | |
| Gastos por Amortizacion | 8.472.122 | | | |
| Gastos Diversos | 44.345.831 | | 11.800.123 | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 552.285.359 | | 726.036.716 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 17.823.075 | | - |
| Recuperaciones | 4.166.267 | | | |
| Diversos | 13.656.808 | | | |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 82.463.298 | | 23.463.598 |
| Gastos Financieros | 82.463.298 | | 23.463.598 | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 487.645.136 | | 702.573.118 |



LAURA MARCELA SIERRA FIGUEROA
 Representante Legal



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



CARLOS EMILIO MAZZIRI DAZA
 Contador
 T.P 58817-T

IPS ANESHI WAYAA S.A.S

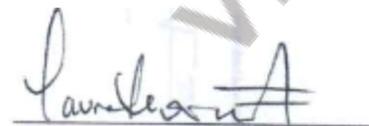
NIT: 900653282

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

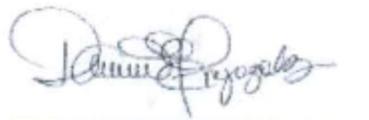
| | 2.022 | | 2.021 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| ACTIVOS | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | | 742.526 | | 289.896.915 |
| Efectivo | 742.526 | | 289.896.915 | |
| CUENTAS POR COBRAR | | 1.641.742.491 | | 1.876.023.931 |
| Deudores del Sistema | 1.508.344.132 | | 1.675.536.364 | |
| Activos no Financieros - Anticipos | 594.000 | | 221.999 | |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor | 123.496.659 | | 200.265.568 | |
| Cuentas por cobrar a Trabajadores | 9.307.700 | | | |
| INVENTARIOS | | 493.902.189 | | 228.912.348 |
| Inventario para ser Vendidos | 493.902.189 | | 228.912.348 | |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 2.136.387.206 | | 2.394.833.194 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 1.551.745.332 | | 460.945.430 |
| Terrenos | 165.000.000 | | 268.000.000 | |
| Construcciones en Curso | 758.957.137 | | 0 | |
| Construcciones y Edificaciones | 294.381.577 | | | |
| Equipos de Oficina | 150.563.257 | | 49.930.070 | |
| Equipos de Computacion y Comunicacion | 99.731.214 | | 48.931.749 | |
| Equipos Medico Cientifico | 119.460.795 | | 142.319.969 | |
| Depreciacion Acumuladas | -36.348.648 | | -48.236.358 | |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| INTANGIBLES | | 33.888.488 | | 0 |
| Licencias | 42.360.610 | | | |
| Amortizacion Acumulada | -8.472.122 | | | |
| DIFERIDOS | | | | 33.428.850 |
| Diferidos | | | 33.428.850 | |
| TOTAL ACTIVOS | | 3.722.021.026 | | 2.889.207.474 |



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

Barrancas- la Guajira

IPS ANESHI WAYAA S.A.S

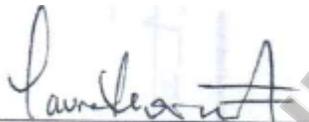
NIT: 900653282

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

| PASIVOS | 2.022 | 2.021 |
|--|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR AL COSTO | 901.243.356 | 1.688.837.094 |
| Nacionales | 651.724.367 | 383.147.850 |
| Costos y Gastos Por Pagar al Costo | 89.103.178 | 1.297.791.913 |
| Deudas con socios | 111.181.911 | |
| Retencion En La Fuente | 36.494.000 | 7.897.331 |
| Retencion y Aportes de Nomina | 12.739.900 | |
| | | |
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | 185.305.152 | - |
| Impuesto de rentas | 185.305.152 | |
| | | |
| BENEFICIOS AL EMPLEADO | 121.602.097 | 78.936.244 |
| Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 121.602.097 | 78.936.244 |
| | | |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | - | 19.050.150 |
| Otros Descuentos de Nomina | | 19.050.150 |
| | | |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 1.208.150.605 | 1.786.823.488 |
| | | |
| PASIVOS FINANCIEROS | 508.338.340 | 230.435.751 |
| Obligaciones Financieras al Costo | 508.338.340 | 230.435.751 |
| | | |
| TOTAL PASIVOS | 1.716.488.945 | 2.017.259.239 |



LAURA MARCELA SIERRA FIGUEROA
 Representante Legal



CARLOS EMILIO MAZZARI 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

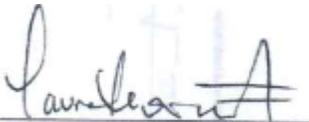
e-mail ipsaneshiwayaa@outlook.com

Barrancas- la Guajira

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

Cifras expresadas en pesos colombianos

| | 2.022 | 2.021 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 8.000.000 | 8.000.000 |
| RESERVAS | | |
| Reservas Obligatorias | 2.865.375 | 2.065.375 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | |
| Resultado del Ejercicio | 487.645.136 | 702.573.118 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | |
| Resultados Acumulados | 1.507.021.570 | 159.309.742 |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.005.532.081 | 871.948.235 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 3.722.021.026 | 2.889.207.474 |



LAURA MARCELA SIERRA FIGUEROA
 Representante Legal



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



CARLOS EMILIO MAZZARI DAZA
 Contador
 T.P 58817-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.022**

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 MATERIALIDAD.

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 MENEDA 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 categoría 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 2.021.

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 y/o contratistas 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.

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá D.C.
Línea Gratuita Nacional 0180009710383