



UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA.

NIT.900022390-7

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31
DE DICIEMBRE DE 2021**

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA

NIT. 900022390-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Pesos Colombianos, Aproximado al múltiplo de 1.000, Fecha de Publicación Abril 20 de 2023. Bogotá D.C.

ACTIVO	N°	2022	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	\$ 117.020.000	\$ 181.428.000
CAJA		\$ 7.630.000	\$ 16.107.000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES		\$ 93.060.000	\$ 68.115.000
BANCOS CUENTAS DE AHORRO		\$ 16.330.000	\$ 97.206.000
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	\$ 42.790.000	\$ 40.065.000
ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 42.790.000	\$ 40.065.000
INVENTARIOS	3	\$ 31.128.000	\$ 47.968.000
INVENTARIOS		\$ 31.128.000	\$ 47.968.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 190.938.000	\$ 269.461.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	\$ 13.502.000	\$ 26.419.000
EQUIPO DE OFICINA		\$ 32.339.000	\$ 32.339.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 24.344.000	\$ 24.344.000
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		\$ 100.332.000	\$ 98.932.000
DETERIORO DEPRECIACION ACUMULADA		\$ -143.513.000	\$ -129.196.000
PROPIEDADES DE INVERSION	5	\$ 550.221.000	\$ 550.221.000
PROPIEDADES DE INVERSION		\$ 550.221.000	\$ 550.221.000
INTANGIBLES		\$ 2.581.000	\$ 8.148.000
LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS		\$ 2.581.000	\$ 8.148.000
DIFERIDOS	6	\$ 3.829.000	\$ 3.407.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 3.829.000	\$ 3.407.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS	7	\$ 7.488.000	\$ 4.000.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR		\$ 7.488.000	\$ 4.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 577.621.000	\$ 592.195.000
TOTAL ACTIVO		\$ 768.559.000	\$ 861.656.000
PASIVO			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	8	\$ 65.241.000	\$ 160.080.000
BANCOS NACIONALES		\$ 55.235.000	\$ 141.621.000
PROVEEDORES NACIONALES		\$ 3.633.000	\$ 7.893.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 2.894.000	\$ 7.412.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 3.479.000	\$ 3.154.000
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 20.303.000	\$ 17.092.000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ -	\$ 2.299.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		\$ 1.980.000	\$ 2.227.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		\$ 2.487.000	\$ 2.366.000
IMPUESTO DIFERIDO	8	\$ 15.836.000	\$ 10.200.000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 25.930.000	\$ 15.662.000
CESANTIAS CONSOLIDADAS		\$ 17.985.000	\$ 13.005.000

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA
NIT. 900022390-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Pesos Colombianos, Aproximado al múltiplo de 1.000, Fecha de Publicación Abril 20 de 2023. Bogotá D.C.

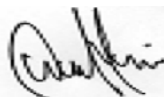
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	2.093.000	\$	1.445.000
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	5.852.000	\$	1.212.000
PASIVOS POR RETENCIONES	\$	9.275.000	\$	13.232.000
RETENCIONES POR RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	9.275.000	\$	13.232.000
RETENCION DE ICA	\$	-	\$	-
OTROS PASIVOS	\$	13.635.000	\$	10.672.000
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	9.946.000	\$	10.146.000
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$	3.689.000	\$	526.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	134.384.000	\$	216.738.000

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	9			
APORTES SOCIALES	\$	121.465.000	\$	121.465.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	\$	58.901.000	\$	56.724.000
RESERVAS ESTATUTARIAS	\$	74.951.000	\$	74.951.000
AJUSTES POR PRIMERA VEZ	\$	280.547.000	\$	280.547.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	8.847.000	\$	21.767.000
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$	89.464.000	\$	89.464.000
TOTAL PATRIMONIO	\$	634.175.000	\$	644.918.000
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	768.559.000	\$	861.656.000

C. Blanco

CAMILO BLANCO AVELLANEDA
Representante Legal



DIANA MARIA CASTRO BULLA
145629-T Contador Publico

VIGILADO SUPERSALUD

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA
NIT. 900022390-7
Estado de Resultados Integral
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Pesos Colombianos, Aproximado al múltiplo de 1.000, Fecha de Publicación Abril 20 de 2023. Bogotá D.C.

NOMBRE DE LA CUENTA	N°	2.022		2.021	
INGRESOS OPERACIONALES	10	\$ 1.532.438.000	\$ 1.250.874.000		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 1.503.878.000	\$ 1.250.874.000		
PRODUCTOS COMERCIALIZACION		\$ 28.560.000	\$ -		
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)		\$ -	\$ -		
COSTO DEL SERVICIO	11	\$ 845.944.000	\$ 670.856.000		
MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 770.170.000	\$ 613.831.000		
INSUMOS		\$ 70.730.000	\$ 52.090.000		
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 5.044.000	\$ 4.935.000		
UTILIDAD BRUTA		\$ 686.494.000	\$ 580.018.000		
GASTOS OPERACIONALES	11	\$ 661.401.000	\$ 558.224.000		
GASTOS DE PERSONAL		\$ 187.976.000	\$ 160.711.000		
HONORARIOS		\$ 72.076.000	\$ 47.982.000		
IMPUESTOS		\$ 56.965.000	\$ 37.591.000		
ARRENDAMIENTOS		\$ 176.507.000	\$ 132.241.000		
SEGUROS		\$ 7.608.000	\$ 7.059.000		
SERVICIOS		\$ 60.068.000	\$ 54.733.000		
GASTOS LEGALES		\$ 11.813.000	\$ 8.595.000		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 60.046.000	\$ 77.894.000		
ADECUACION E INSTALACION		\$ 3.929.000	\$ -		
GASTOS DE VIAJES		\$ -	\$ -		
DEPRECIACIONES		\$ 14.317.000	\$ 22.976.000		
DIVERSOS		\$ 10.096.000	\$ 8.442.000		
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 25.093.000	\$ 21.794.000		
INGRESOS NO OPERACIONALES	10	\$ 33.374.000	\$ 47.451.000		
FINANCIEROS		\$ 301.000	\$ 1.026.000		
ARRENDAMIENTOS		\$ 28.655.000	\$ 22.143.000		
RECUPERACIONES		\$ 2.185.000	\$ 855.000		
VENTA ACTIVOS FIJOS		\$ -	\$ -		
INDEMNIZACIONES		\$ -	\$ -		
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -	\$ -		
DIVERSOS		\$ 2.233.000	\$ 23.427.000		
GASTOS NO OPERACIONALES	11	\$ 29.794.000	\$ 24.258.000		
FINANCIEROS		\$ 23.089.000	\$ 17.622.000		
GASTOS EXTRAORDINARIOS		\$ 6.694.000	\$ 6.599.000		
GASTOS DIVERSOS		\$ 11.000	\$ 37.000		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 28.673.000	\$ 44.987.000		
IMPUESTO DE RENTA		\$ 14.190.000	\$ 18.299.000		
IMPUESTO DIFERIDO		\$ 5.636.000	\$ 4.921.000		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 8.847.000	\$ 21.767.000		
		-	-		

C. Blanco

CAMILO BLANCO AVELLANEDA

Representante Legal

Castro Bulla

DIANA MARIA CASTRO BULLA

145629-T Contador Publico

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA

NIT. 900022390-7

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método Indirecto

Pesos Colombianos, Aproximado al múltiplo de 1.000, Fecha de Publicación Abril 20 de 2023.
Bogotá D.C.

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

2022-2021

FLUJOS DE FONDOS

PROVENIENTES DE LAS

ACTIVIDADES DE

OPERACIÓN

Utilidad neta del Ejercicio	-12.920.000
-----------------------------	-------------

Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo

Depreciación de Activos

Fijos	14.317.000
-------	------------

Reservas Obligatorias	2.177.000
-----------------------	-----------

Utilidades acumuladas	-
-----------------------	---

Subtotal Efectivo Generado por la Operación	3.574.000
--	------------------

CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL

Disminución en Inversiones	Activo	0
----------------------------	--------	---

Aumento en Deudores	Activo	-2.725.000
---------------------	--------	------------

Disminución en Inventarios	Activo	16.840.000
----------------------------	--------	------------

Disminución Intangibles	Activo	5.567.000
-------------------------	--------	-----------

Aumento en Anticipo de Impuestos	Activo	-3.488.000
----------------------------------	--------	------------

Aumento en Diferidos	Activo	-422.000
----------------------	--------	----------

Disminución Instrumentos Financieros Pasivo	Pasivo	-8.453.000
---	--------	------------

Aumento pasivos por Impuestos corrientes	Pasivo	3.211.000
--	--------	-----------

Disminución Pasivos por Retenciones	Pasivo	-3.957.000
-------------------------------------	--------	------------

Aumento de Otros Pasivos	Pasivo	2.963.000
--------------------------	--------	-----------

Aumento Beneficios empleados	Pasivo	10.268.000
------------------------------	--------	------------

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE

OPERACIÓN

23.378.000

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento Propiedades planta y equipo	-1.400.000
-------------------------------------	------------

TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	-1.400.000
--	-------------------

FLUJOS DE EFECTIVO

PROVENIENTE DE LAS

ACTIVIDADES DE

FINANCIACION

Disminución de Obligac. Financieras	-86.386.000
-------------------------------------	-------------

TOTAL EFECTIVO

PROVISTO POR LAS

ACTIVIDADES DE

FINANCIACION

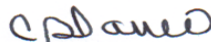
-86.386.000

VARIACION DEL EFECTIVO

-64.408.000

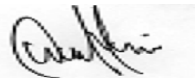
Efectivo a Diciembre 2021	181.428.000
---------------------------	-------------

Efectivo a Diciembre 2022	117.020.000
---------------------------	-------------



CAMILO BLANCO AVELLANEDA

Representante Legal



DIANA MARIA CASTRO BULLA

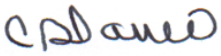

145629-T Contador Publico

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA.

NIT. 900022390-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Pesos Colombianos, Aproximado al múltiplo de 1.000, Fecha de Publicación Abril 20 de 2023. Bogotá D.C.

Evento	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2022						Total
	Capital Social	Reservas Legales	Reservas Estatutarias	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	
Saldo al inicio del periodo	\$121.465.000	\$56.724.000	\$74.951.000	\$ 280.547.000	\$21.767.000	\$89.464.000	\$644.918.000
Apropiación Reserva Estatutaria año 2020, Acta N° 57 24/03/2022	\$0	\$2.177.000	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.177.000
Reserva para contingencias	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Distribución Utilidades año 2021, Acta N° 57 24/03/2022	\$0	\$0	\$0	\$0	-\$ 21.767.000	\$0	-\$21.767.000
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2022	\$0	\$0	\$0	\$0	\$8.847.000	\$0	\$8.847.000
Saldo al Final del periodo	<u>\$121.465.000</u>	<u>\$58.901.000</u>	<u>\$74.951.000</u>	<u>\$280.547.000</u>	<u>\$8.847.000</u>	<u>\$89.464.000</u>	<u>\$634.175.000</u>
							
	CAMILO BLANCO AVELLANEDA Representante Legal					DIANA MARIA CASTRO BULLA 145629-T Contador Publico	

VIGILADO SUPERSALUD

**UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA.
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022**

REVELACIONES GENERALES

REVELACIÓN 1

ENTIDAD

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA, ofrece sus servicios como entidad privada IPS a pacientes particulares y tiene como prioridad mantener sus metas en niveles de excelencia los cuales se consiguen mediante la permanente evaluación y el mejoramiento continuo de la calidad y la atención integral de le ofrece a los pacientes y sus familias. Cuenta con un equipo conformado por Especialistas en Gastroenterología – Coloproctología, Anestesiología y enfermeras, quienes son los encargados de vigilar paso a paso los procesos y sus resultados. Mediante un arduo trabajo se busca reducir todo tipo de riesgos, por lo que se realizan mediciones de eficacia en el sistema de calidad generando un aseguramiento de los procesos.

LA UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA., fue constituida por Escritura Publica número 0003990 del 11 de mayo de 2005 otorgada en la Notaria Diecinueve (19) de Bogotá, Con matrícula mercantil número 01477678 de Bogotá. El término de duración de la sociedad se ha fijado hasta él 2035. El domicilio es la ciudad de Bogotá, Transversal 18 Bis 14 A 21 Sur Piso 2.

FECHA DE CORTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera corresponde al periodo del (1) de enero al treinta y uno (31) de diciembre de 2022.

REVELACIÓN 2

CUMPLIMIENTO ESTÁNDAR INTERNACIONAL PARA PYMES GRUPO 2

La **UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA.**, para sus registros contables y preparación de Estados Financieros, se basa en el manual de políticas contables elaborado por la compañía, el cual cumple con las disposiciones del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y es congruente en todo aspecto significativo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida en el año 2009 por el IASB.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano.

REVELACIÓN 3

POLÍTICAS CONTABLES

Activos:

Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía venta se reconocerá como activo.

Los bienes no usados se clasificarán como propiedades de inversión –muebles e inmuebles (SECCION 16.2 NIIF PYMES).

Pasivos:

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Sólo se reconoce un pasivo cuando la unidad haya recibido un bien o un servicio - hecho CUMPLIDO- (sección 22 p. 22.1 NIIF para pymes) y (sección 2 p. 2.20 NIIF para pymes). No se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

Ingresos:

Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al cliente.

El dinero recibido por anticipado para la prestación del servicio, (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de Uniendoscopia.

Todo concepto de ingresos (operacionales, intereses por préstamos, etc.) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos asociados a la transacción de que se trate.

Costos y gastos

Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como obligaciones acumuladas y no como provisiones.

Bases de medición

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

a) Costo histórico

Para los activos de la UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA., el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor de intercambio de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

La UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA., reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un

vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Valor razonable como costo atribuido. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha. Sección 35,10 literal c.

Características cualitativas

La UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA., al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

REVELACIONES ESPECÍFICAS

REVELACIÓN 1

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Se miden al precio de la transacción incluidos los costos incurridos, los activos o pasivos con financiación a más de un año se miden a valor razonable con cambio en los resultados, lo que quiere decir que se calcula el valor presente de la obligación a la tasa de interés pactada, de no tener tasa pactada se calculará una tasa de interés implícita que será de la DTF + 8 PUNTOS, en el momento que se inicie el día 361 de la financiación.

Los instrumentos de deuda que se constituye como una transacción de financiación, se mide 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.

EFFECTIVO

El efectivo o disponible de la Unidad de Videoendoscopia del Restrepo Ltda., se refleja en los siguientes rubros:

CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021
CAJA GENERAL	\$ 7.330.000	\$ 15.907.000
CAJA MENOR	\$ 300.000	\$ 200.000
CUENTA CORRIENTE BANCO BBVA 284	\$ 93.060.000	\$ 68.115.000
CUENTA DE AHORROS		
CUENTA AHORROS BANCO DAVIVIENDA	\$ 959.000	\$ 1.145.000
CUENTA AHORROS BANCO BBVA 7834	\$ 2.062.000	\$ 35.457.000
CUENTA AHORROS BANCO BBVA 9954	\$ 4.908.000	\$ 14.043.000
CUENTA AHORROS BANCOLOMBIA	\$ 8.401.000	\$ 46.561.000
TOTAL	\$ 117.020.000	\$ 181.428.000

REVELACIÓN 2

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de deudores a diciembre 31 de 2022 son los siguientes:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO 2022	SALDO 2021
Anticipo Contratistas	Camilo Blanco	42.790.000	11.273.000
Anticipo Contratistas	Zaira Maricel Barahona	-	144.000
Anticipo Contratistas	Experts Technology SAS	-	28.475.000
Anticipos Vacaciones	Empleados Nomina	-	173.000
TOTAL	TOTAL	42.790.000	40.065.000

Al cierre del año 2022, solo se tenían anticipos por concepto de Honorarios.

REVELACIÓN 3

INVENTARIO INSUMOS PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO

Los Inventarios se miden al costo de adquisición, se consumen en el proceso de prestación del servicio. Se realizó un conteo físico a cierre de año para verificar que los saldos contables reflejen la realidad, en dicho conteo no se presentaron diferencias significativas, ni deterioros.

El inventario de insumos para la prestación del servicio presenta una disminución en total del 54% en comparación con el año 2021:

CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021	VARIACIÓN %
ACCESORIOS	\$ 11.857.000	\$ 12.744.000	-7%
ELEMENTOS DE ASEO	\$ 1.764.000	\$ 2.453.000	-39%
INSUMOS	\$ 7.998.000	\$ 18.166.000	-127%
MEDICAMENTOS	\$ 3.264.000	\$ 2.693.000	17%
MEDICAMENTOS DE CONTROL	\$ 500.000	\$ 4.548.000	-810%
PAPELERIA PREIMPRESA	\$ 4.655.000	\$ 7.119.000	-53%
UTILES DE PAPELERIA	\$ 1.090.000	\$ 245.000	78%
TOTAL	\$ 31.128.000	\$ 47.968.000	-54%

Resultado de diferencias conteo físico de Inventario, ajustadas a 31 de diciembre de 2022;

ARTICULO	UN	DESCRIPCION DEL GI	EXISTEN		COSTOS	
			FINAL	INICIAL	FINAL	INICIAL
VELCO N24	UN	INSUMOS	422		\$559.619.04	\$1.627.76
VELCO N22	UN	INSUMOS	854		\$1.392.402.79	\$1.830.54
VALVULA DE AIREY AGUA	UN	ACCESORIOS	3		\$841.366.88	\$260.458.66
PINZA POLIPECTOMA SPIDER	UN	ACCESORIOS	2		\$598.459.80	\$268.234.80
PINZA BIOPSIAS GASTRO	UN	ACCESORIOS	2		\$662.744.00	\$331.372.00
MIDAZOLAM 15 MG AMPOLLA	UN	MEDICAMENTOS	73		\$454.842.74	\$6.230.70
LIBRO PRACTICAS DOCENTES DESTAC	UN	PAPELERIA PRE	143		\$658.822.00	\$6.078.00
						75 \$455.850.00
JERINGA 10CC	UN	INSUMOS	1533		\$457.570.00	\$27.24
GELIFICANTE FLUIDO CORPORAL 1000	UN	ELEMENTOS DE	2		\$400.000.00	\$200.000.00
ENEDINA	UN	UTILES DE PAPE	3		\$407.100.00	\$158.700.00
CLIP- PARA ENDOCLIPS	UN	ACCESORIOS	21		\$1.538.000.00	\$79.260.00
CATERER VERSAFLEX 2 - 8MP UNICAN	UN	INSUMOS	7		\$2.800.000.00	\$400.000.00
CARULLA DE OXIGENO	UN	INSUMOS	1884		\$2.347.160.80	\$1.360.24
BOMBILLOS LUZ NEON	UN	ACCESORIOS	1		\$1.590.000.00	\$1.590.000.00
BENZALDINA OX 4000 ML	UN	ELEMENTOS DE	15		\$870.000.00	\$58.000.00
BATON CIRUJANO DESECHABLE SMS	UN	INSUMOS	60		\$515.000.00	\$8.618.67
BALON DILAT HERCULES 10 A 12MM	UN	ACCESORIOS	1		\$750.000.00	\$750.000.00
					17.230.866.27	

Las diferencias son:

- 2 unidades jeringa de 10 CC.
- 1 unidad Benzaldina.

En cuanto a los libros se presenta una diferencia de 75 unidades, que es importante establecer si se encuentran guardados o se deben facturar en el mes de enero al precio de costo \$6.078 unidad para un valor total de \$455.850.

REVELACIÓN 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La unidad reconoce el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo cuando es probable que la unidad obtenga los beneficios económicos durante más de un año. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que la unidad no contabiliza elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.

Si no son de larga duración y la unidad requiere controlarlos se contabilizarán como inventario.

Las Propiedades, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación y deterioro acumulados de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

La depreciación de un activo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como gastos del periodo en que se incurren. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Método de depreciación

El método de depreciación que se utilizará es línea RECTA El método de depreciación aplicado a las propiedades, planta y equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario.

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	50 años
b) Maquinaria	20 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	10 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	12 años

A continuación, se presenta el movimiento de la Cuenta Propiedad planta y equipo en el año 2022:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	\$ 13.502.000	\$ 26.419.000
EQUIPO DE OFICINA		\$ 32.339.000	\$ 32.339.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 24.344.000	\$ 24.344.000
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		\$ 100.332.000	\$ 98.932.000
DETERIORO DEPRECIACION ACUMULADA		\$ -143.513.000	\$ -129.196.000

FECHA	DOCUMENTO	NUMDOC	CUENTA	CONCEPTO	DEBITO	CREDITO	IDENTIDADTERCERO	NOMBRE TERCERO
2022/10/10	AFCA00000003	00000003	EQUIPO MEDICO - CIENT	SUCCIONADOR QUIRU	1.400.000,00	-	79331312,00	ALFONSO BUITRAGO ROA

Se adquirió un Succionador quirúrgico y en el año 2022, no se realizo la baja de ningún activo.

REVELACIÓN 5

PROPIEDAD DE INVERSIÓN

La propiedad se inversión se mide al modelo de costo. Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se mide al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. Cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo

desproporcionado, para una partida de propiedades de inversión que se mide utilizando el modelo del valor razonable, la Unidad contabiliza a partir de ese momento la partida como propiedades, planta y equipo, hasta que vuelva a estar disponible una medición fiable del valor razonable.

En el año 2022 se efectuó la depreciación de la construcción:

CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021
TERRENO CALLE 15 SUR 15 16	\$ 440.927.000	\$ 440.927.000
CONSTRUCCION OBRA PARQUEAD	\$ 109.294.000	\$ 109.294.000
DEPRECIACIÓN CONSTRUCCIÓN	\$ -12.158.000	\$ -9.654.000
TOTAL	\$ 538.063.000	\$ 540.567.000

REVELACIÓN 6

INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Durante el año 2022 se realizó la Renovación contrato de mantenimiento Promedical, de las Pólizas de Responsabilidad Civil y Equipo Electrónico,

FECHA	DOCUMENTO	CONCEPTO	COMPRA	IDENTIDAD TERCERO	NOMBRE TERCERO
2022/05/05	AFC OPS-1936	RENOV CONTRATO MANTO PROMEDICAL	1.736.280,00	900257514,00	PROSINTESIS LTDA
2022/05/05	AFC OPS-1936	RENOV CONTRATO MANTO PROMEDICAL	329.893,00	900257514,00	PROSINTESIS LTDA
2022/05/25	AFC 00164275	VALIDACIONES FAC ELECT 15.000	880.000,00	800042928,00	PROASISTEMAS S.A.

FECHA	DOCUMENTO	CONCEPTO	COMPRA	IDENTIDAD TERCERO	NOMBRE TERCERO
2022/06/08	AFC 50630817	POLIZA EQUIPO MED 99400000037-0	2.638.352,06	860524654,00	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
2022/08/10	AFC F1170794	PRIMA POLIZA 994000000004-5	3.000.000,00	860524654,00	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA

REVELACIÓN 7

ACTIVOS POR IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR

Se presentan los siguientes rubros en esta cuenta:

CUENTA	SALDO 2022	SALDO 2021
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	\$ -	\$ 4.000.000
SALDO A FAVOR IMPUESTO RENTA	\$ 7.488.000	
TOTAL	\$ 7.488.000	\$ 4.000.000

La provisión del calculo de renta del año 2022, da como resultado un saldo a favor de \$7.488.000.

REVELACIÓN 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Saldo de créditos bancarios adquiridos para financiar la operación; en el año 2022 se realizaron abonos extraordinarios con el fin de reducir el saldo de capital:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO 2022	SALDO 2021
BANCO BBVA I	\$ -	\$ 7.692.202
BANCO BBVA II	\$ 55.235.000	\$ 133.928.573
SALDO	\$ 55.235.000	\$ 141.620.775

Saldo de Proveedores:

CUENTA PROVEEDORES	IDENTIFICACIÓN	SALDO 2022
PEDRO ELIAS RIVERA	17033293	\$ 110.000,00
COMERCIAL DE PLASTICOS M&L LTDA.	900017267	\$ 129.000,00
ECOCAPITAL INTERNACIONAL S.A. E.S.P	830133755	\$ 297.000,00
FRANKLIN ACOSTA NIETO	97447034	\$ 379.000,00
AVANCES MEDICOS DE COLOMBIA SAS	900164049	\$ 2.718.000,00
TOTAL PROVEEDORES		\$ 3.633.000,00

Saldo de cuentas por pagar:

CUENTA COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	IDENTIFICACIÓN	SALDO 2022
RUVID SAS	901404769	549.000,00
PATOLAB RX LTDA	800145502	2.345.000,00
TOTAL PROVEEDORES		2.345.000,00

Impuesto Diferido

Se realizó cálculo del Impuesto Diferido del año 2022, teniendo en cuenta que las variaciones son resultado del valor en libros y vidas útiles de la Propiedad planta y Equipo en NIIF v/s Fiscal.

	diciembre 31 de 2022	NIIF	RENTA		activo	pasivo	tarifa
				\$ -		\$ -	35%
1524	Equipo de oficina	\$ 32.338.846	\$ 67.575.926	-\$ 35.237.080	\$ 12.333.000		35%
1528	Equipo procesamiento de datos	\$ 24.343.995	\$ 35.351.966	-\$ 11.007.971	\$ 3.853.000		35%
1532	Equipo medico cientifico	\$ 100.332.253	\$ 188.069.880	-\$ 87.737.627	\$ 30.708.000		35%
1592	Depreciación acumulada	-\$ 131.355.488	-\$ 249.234.776	\$ 117.879.288	\$ -	\$ 41.258.000	35%
							35%
		\$ 25.659.606	\$ 41.762.996	-\$ 16.103.390	\$ 5.636.000	\$ 5.636.000	35%
	Gasto por imppto diferido					-\$ 5.636.000	
	Pasivo por impuesto diferido				-\$ 5.636.000		

REVELACIÓN 9

PATRIMONIO

Se clasifica como patrimonio a la participación residual en los activos una vez deducidos todos sus pasivos, incluirá como patrimonio todas las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

de \$33.374.000,00 presentando una disminución del 44% con respecto al año 2022, representados en su mayoría por los ingresos de arrendamientos.

NOMBRE DE LA CUENTA	2022	2021	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.532.438.000	\$ 1.250.874.000	22%
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1.503.878.000	\$ 1.250.874.000	
LIBROS MEDICOS	\$ 28.560.000	\$ -	

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 33.374.000	\$ 47.451.000	44%
FINANCIEROS	\$ 301.000	\$ 1.026.000	38%
ARRENDAMIENTOS	\$ 28.655.000	\$ 22.143.000	23%
SUBSIDIOS DE NOMINA	\$ -	\$ 23.410.000	62%
RECUPERACIONES Y OTROS	\$ 4.418.000	\$ 872.000	99%

REVELACIÓN 11.

COSTOS Y GASTOS

Los Costos Operacionales y Gastos Administrativos representan el 55% y 43% respectivamente del Ingreso Operacional, con respecto al año 2021 se presenta un aumento del 19% en el costo del servicio, teniendo en cuenta el aumento de los ingresos operacionales.

AÑO	2022	2021	%
COSTO DEL SERVICIO	\$ 845.944.000	\$ 670.856.000	19%
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 770.170.000	\$ 613.831.000	21%
INSUMOS	\$ 70.730.000	\$ 52.090.000	-3%
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 5.044.000	\$ 4.935.000	-3%

Los gastos operacionales presentan un incremento del 25% con respecto al año 2022:

AÑO	2022	2021	%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 661.401.000	\$ 558.224.000	25%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 187.976.000	\$ 160.711.000	31%
HONORARIOS	\$ 72.076.000	\$ 47.982.000	20%
IMPUESTOS	\$ 56.965.000	\$ 37.591.000	28%
ARRENDAMIENTOS	\$ 176.507.000	\$ 132.241.000	16%
SEGUROS	\$ 7.608.000	\$ 7.059.000	9%
SERVICIOS	\$ 60.068.000	\$ 54.733.000	26%
GASTOS LEGALES	\$ 11.813.000	\$ 8.595.000	24%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 60.046.000	\$ 77.894.000	72%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 3.929.000	\$ -	0%
DEPRECIACIONES	\$ 14.317.000	\$ 22.976.000	10%
DIVERSOS	\$ 10.096.000	\$ 8.442.000	-47%

Los gastos financieros presentaron un incremento en el año 2022 del 34%, con respecto al año 2021:

AÑO	2022	2021	%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 29.794.000	\$ 24.258.000	34%
FINANCIEROS	\$ 23.089.000	\$ 17.622.000	35%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 6.694.000	\$ 6.599.000	34%
GASTOS DIVERSOS	\$ 11.000	\$ 37.000	-327%

Representados en mayor gasto financiero, por intereses ya que se accedió a un crédito bancario para financiar la operación de la unidad y así mitigar el impacto de la disminución de ingresos del año 2020-2021.

REVELACIÓN 12.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METÓDO INDIRECTO

La variación total del Efectivo del año 2020 (Ver revelación N°1) con respecto al año 2022 fue de \$64.408.000. Las principales Fuentes de recursos se originaron en las cuentas:

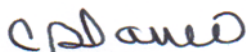
Pasivo: Aumento pasivos corrientes, aumento impuestos corrientes.

Activo: Disminución de inventarios, disminución de intangibles

REVELACIÓN 13.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

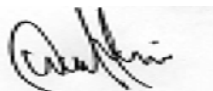
Los principales cambios están dados por la distribución de la Utilidad del año 2021 Acta de socios N°57 del 24 de marzo de 2022. Ver revelación N°9.



CAMILO BLANCO AVELLANEDA

Represente legal

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA.



DIANA MARIA CASTRO BULLA

Contador Público TP 145629 – T

UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA DEL RESTREPO LTDA.