



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

NOTA NO. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

MEDISABANA PLUS S.A.S, identificado con NIT. No 901091611-8, de Madrid - Cundinamarca, domicilio principal en la ciudad de Madrid (Cundinamarca), CLL 8 Este 82 Barrio Barranquillita, quien se dedica a todas las actividades relacionadas con la salud humana y actividades de consulta y tratamiento médico, IPS, constituida el día dos (2) de junio del año 2017, reglamentada por la Ley 100 expedida en diciembre de 1993.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa es proporcionar información sobre su situación financiera que sea útil para la toma de decisiones tanto de usuarios internos como externos.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por MEDISABANA PLUS S.A.S, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

Información general

MEDISABANA PLUS S.A.S es una Sociedad por acciones simplificada de carácter comercial, constituida según lo dispuesto en el la Ley 1258 de 2008 la cual se registrá por sus estatutos y en lo no previsto en los mismos, se registrá por dicha ley y por las normas legales que rigen a la sociedad por acciones simplificada y por las disposiciones generales que rigen a las sociedades previstas en el Código de Comercio en cuanto no resulten contradictorias.

MEDISABANA PLUS S.A.S tiene por objeto social la prestación de servicios de salud, actividades de consulta y tratamiento médico en el campo de la medicina general y especializada, realizada por médicos generales especialistas y cirujanos. Su domicilio principal es en la ciudad de Madrid/Cundinamarca El término de duración de la sociedad es indefinido.

SISTEMA CONTABLE: La contabilidad y los Estados Financieros de MEDISABANA PLUS S.A.S se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras para para Pymes de grupo 2 de las NIIF, ya que el valor de sus activos totales al 31 de diciembre de 2021 son de \$ 1,369,543,255, quedando en el rango de Empresas que tengan Activos totales inferiores a quinientos (500) SMMLV. De acuerdo a la siguiente descripción:

Base Normativa de las NIIF:

LEY 1314 DE 2009 GRUPO N° 1: Decreto 2784 de 2012Decreto 2267 de 2014
GRUPO N° 2: Decreto 3022 de 2013Decreto 2706 de 2012
GRUPO N° 3: Decreto 2706 de 2012Decreto 3019 de 2013

CALLE 7 No 8 ESTE 82 MADRID – CUNDINAMARCA



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

Las pymes grupo 2 deben cumplir los siguientes requisitos:

Tienen activos totales de entre 500 y 30000 SMMLV o cuentan con una nómina de personal de entre 11 y 200 trabajadores.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas estado de Situación Financiera y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Los elementos de los estados financieros son los activos, los pasivos, el patrimonio, los ingresos, costos y gastos.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y/ O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO: El efectivo son activos de la entidad disponibles en forma inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras, están clasificados dentro de los activos corrientes. Como equivalentes de efectivo, tenemos aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

CUENTAS POR COBRAR: Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de ventas de mercancía, realizadas en el desarrollo normal de la empresa de acuerdo con el objeto social de la misma.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS: Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con el fin de emplearlos en forma permanente, para utilizarlos en el curso normal del negocio, y que posee la sociedad a 31 de diciembre. De acuerdo a la vida útil probable o estimada, su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

PASIVOS: Una microempresa reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- c. El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones del párrafo anterior.

OBLIGACIONES FINANCIERAS: Son instrumentos de patrimonio, se contabilizan por los desembolsos que realicen las entidades financieras y se disminuye aplicando el costo amortizado.



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

Un pasivo financiero puede catalogarse como una obligación contractual de entregar efectivo o un activo financiero de acuerdo a lo estipulado.

IMPUESTO DE RENTA: El impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

PATRIMONIO: Participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. (NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.15).

INGRESOS: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas a incrementos de valor de los activos, o las disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los propietarios.

GASTOS: El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

MEDISABANA PLUS S.A.S está dentro de las empresas del grupo 3: microempresa según la clasificación legal colombiana de empresas (Ley 590 de 2000 y Ley 905 de 2004), a quienes aplicará una contabilidad simplificada, estados financieros y revelaciones abreviados o un aseguramiento de la información a nivel moderado. Decreto 2706 de dic de 2012.

A continuación se procede a revelar los valores en cada rubro de los estados financieros.

En el 2018 la empresa inicia actividades normales desde el mes de enero, con nuevos clientes y nuevos retos.

NOTA No. 03 ACTIVO CORRIENTE

Está conformado por:

CUENTA	2020	2021
EFFECTIVO Y /O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.	\$137,510,062	\$ 104,240,953

El efectivo corresponde a los saldos que se encontraban en las cuentas de ahorros a nombre de la empresa y el disponible en caja, a corte de diciembre de 2021 se registraba un saldo en las cuentas bancarias de:

CUENTA	2020	2021
Bancolombia, cuenta de ahorros # 38300020582	\$ 69,408,954	\$ 94,731,091
Banco Av. Villas. # 622-00313-5	\$ 1,885,761	\$ 1,734,850
Caja	\$ 66,215,347	\$ 7,775,012



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

CUENTA	2020	2021
CUENTAS POR COBRAR	\$165,232,217	\$ 387,359,559

En esta cuenta se registran los saldos de las cuentas por cobrar de la empresa, entre estas se encuentran: los clientes, estos con una Duración entre 30 y 90 días, anticipos de impuestos, anticipos y avances (retenciones en la fuente, industria y comercio, autorretenciones, terceros).

CUENTA	2020	2021
INVENTARIOS	\$ 5,481,743	\$ 5,456,856

En esta cuenta se registra el valor de los insumos utilizados para la prestación del servicio médico que son para uso de las ambulancias y que se encuentran a nombre de la empresa.

NOTA No. 04 ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2020	2021
TERRENO URBANO	\$0	\$ 450,000,000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$378.031.860	\$ 456,812,110
DEPRECIACION FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$-55.094.383	\$-83,640,273
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$12.149.000	\$12,149,000
MUEBLES Y ENSERES	\$8.430.000	\$8,430,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$9.951.600	\$9,951,600
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$10.483.000	\$10,483,000

En esta cuenta se registra el valor de las propiedades planta y equipo, las cuales comprende, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de computación y comunicación, equipo médico científico y para el 2021 se cuenta con cinco ambulancias para llevar a cabo la ejecución de la actividad económica de la empresa, entre estas se encuentran una ambulancia, ambulancia modelo NV350 2.5 diesel por valor de \$ 110.990.000 más carrocería por valor de \$44.141.860 en el año 2019 la empresa adquirió dos ambulancias y otra ambulancia Nissan Urvan modelo 2019 por valor de \$155.000.000 millones de pesos, además para el año 2020 la empresa adquirió dos bicicletas por valor de \$2.900.000 y para el 2021 se adquirieron los vehículos MARCH KQO-907 por \$ 46,025,100, MARCH KQO-908 por \$ 46,025,100, MARCH KTW596 \$ 51,730,050. De igual manera en este rubro se encuentra registrada la depreciación de la flota y equipo de transporte que fue realizada a 31 de diciembre del año 2020 y 2021.

En el 2021 se adquirió un lote en Madrid Cundinamarca la finalidad es comenzar a construir la infraestructura donde va a funcionar la empresa.

CUENTA	2020	2021
LICENCIA DE SOFTWARE	\$8.300.450	\$8.300.450

En este rubro se encuentra registrado el valor del software adquirido por la entidad para
CALLE 7 No 8 ESTE 82 MADRID – CUNDINAMARCA



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

llevar a cabo el proceso de facturación y demás actividades administrativas y contables de la empresa a corte de 31 de diciembre de 2021.

NOTA No. 05 PASIVO CORRIENTE

CUENTA	2020	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 6,543,162	\$ 10,158,179

En esta cuenta se registra el valor de las cuentas por pagar que posee la empresa a 31 de diciembre del año 2021 por concepto de honorarios y demás cuentas por pagar a terceros por arrendamiento.

CUENTA	2020	2021
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 936,500	\$ 2,743,461

Estos valores corresponden a retenciones que se practican en el mes y quedan pendientes a 31 de diciembre de 2020 y a 31 de diciembre de 2021, se cancelan en el mes siguiente.

CUENTA	2020	2021
IMPUESTO DE RENTA	\$ 52,619,700	\$ 84,222,479

Este valor corresponde al impuesto de renta del año 2020 y 2021, para el año 2021 se tiene calculado un impuesto de \$84, 222,479, este impuesto aumento debido a que durante el 2021 los ingresos de la entidad aumentaron.

CUENTA	2020	2021
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$1,443,600	\$1,753,300

En esta cuenta se registra el valor que la empresa tiene por pagar a 31 de diciembre de 2020 y a 31 de diciembre de 2021 por concepto de seguridad social de los empleados.

CUENTA	2020	2021
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$23,591,750	\$34,039,463

En esta cuenta se registran los valores a los que tiene derecho el empleado, como son las cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones. Para el año 2021 la empresa conto con más empleados por lo tanto el valor de los beneficios a empleados aumentó.

NOTA 06 PASIVO NO CORRIENTE

CUENTA	2020	2021
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	\$ 0	\$ 468,421,057

En esta cuenta se registran los valores de deudas a accionistas, préstamo que se utilizó para compra de terrenos.

CUENTA	2020	2021
ACREEDORES VARIOS	\$1,300,000	\$1,476,000

Estos valores corresponden a 31 de diciembre de 2021 2020 el valor por pagar a terceros por concepto de aportes a fondos de pensiones.



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

NOTA No. 07 PATRIMONIO

CUENTA	2020	2021
CAPITAL SOCIAL	\$400.000.000	400.000.000

Este rubro corresponde al total de los aportes efectuados por los accionistas de la empresa MEDISABANA PLUS S.A.S, la cual fue constituida con un aporte de \$2.500.000 (dos millones quinientos mil pesos) dicho valor ha sido destinado como capital para el ejercicio de su actividad. En el año 2019 se adicionan tres nuevos accionistas, aumentando el capital a 400 millones cuyo valor se mantuvo durante el año 2021, los accionistas actuales son 4 con una participación del 25% cada uno.

CUENTA	2020	2021
RESERVA LEGAL	\$18,812,541	\$35,412,789

Este valor corresponde a la reserva que toda sociedad realiza después de su ejercicio contable, para este caso es el 10% según las exigencias del Código de Comercio en sus artículos 350, 371, 452, 476, este es un mandato legal de cumplimiento obligatorio.

CUENTA	2020	2021
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$84,734,563	\$ 149,402,231
UTILIDAD ACUMULADA	\$84,578,732	\$ 169,313,296

En esta cuenta se registran los valores obtenidos después de realizar a los ingresos, las correspondientes deducciones de costos y gastos incurridos durante los periodos reportados. Las utilidades del año 2018, 2019 y 2020 no se distribuyeron, pasando a ser utilidades acumuladas a corte de 31 de diciembre de 2021.

NOTA No. 08 INGRESOS

CUENTA	2020	2021
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$1,114,978,920	\$1,760,554,488

Este valor corresponde a los ingresos obtenidos por la sociedad MEDISABANA PLUS S.A.S por concepto de prestación de servicios de salud, actividades de consulta y tratamiento médico en el campo de la medicina general y especializada durante el ejercicio.

Cuenta con contratos con IPS y empresas que cumplen con la reglamentación ordenada por el gobierno para atender a empleados y familia de empleados.

Algunos de los principales clientes de la empresa son:

A 365 COLOMBIA SAS
AJOVER SAS
AMCOR RIGID PACKAGING DE COLOMBIA SAS
ANDIASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA DE LOS ANDES SAS

CALLE 7 No 8 ESTE 82 MADRID – CUNDINAMARCA



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

ASISTENCIA VITAL INTEGRAL S.A.S
ASOCIACION DE COPROPIETARIOS DE CELTA TRADE PARK UNO
AXIONLOG SAS
B BRAUN SURGICAL S.A.S
BIENESTAR IPS S.A.S
BOYDORR SAS
CENTRO COMERCIAL HACIENDA CASA BLANCA
CENTRO EMPRESARIAL METROPOLITANO P.H
CIEM OIKOS OCCIDENTE CENTRO INDUSTRIAL Y EMPRESARIAL P.H
COLEGIO NUEVA INGLATERRA
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A
COLSANITAS S.A
COLVIDA INTERNACIONAL LTDA
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A
COMPAÑIA IBEROAM DE PLASTICOS SAS
COMPLEJO LOGISTICO EL PINO P.H
COMPLEJO LOGISTICO INDUSTRIAL SIBERIA CLIS
COMPLEJO LOGISTICO INDUSTRIAL Y COMERCIAL CALLE 80 CLIC 80
CONJUNTO TERRANOVA CENTRO COMERCIAL Y TORRES DE VIVIENDA - PROPIEDAD HORIZONTAL
CONTINENTAL ASSIST COLOMBIA S A S
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA.
COOPERATIVA NACIONAL DE DROGUISTAS DETALLISTAS COOPIDROGAS
CORPORACION PARA LA RECREACION INTEGRAL DE CUNDINAMARCA
CORPORACION SERREZUELA COUNTRY CLUB
EMPRESA DE LICORES CUNDINAMARCA
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S
ETERNA S.A
FEDERACION COLOMBIANA DE ESQUI NAUTICO Y WAKEBOARD FCEW
FESTEJAMOS SAS
FIBERGLASS COLOMBIA S.A
FUNDACION PAIS HUMANO
GARANTY SEGUROS LTDA.
GRUPO ESPECIALIZADO DE ASISTENCIA DE COLOMBIA SAS
IKE ASISTENCIA COLOMBIA S.A
INDUSTRIAS SPRING SAS
INTEGRAL GROUP SOLUTION S.A.S.
ITALCOL S.A.
KOM CARE IPS S.A.S
LABORATORIOS DE COSMETICOS VOGUE S.A.S
LATINOAMERICANA DE ASISTENCIA SAS
LOS PINOS POLO CLUB
MEDIFACA IPS S.A.S
MORE PRODUCTS S.A
MULTISERVICIOS CL-TIENE S.A.S
NALSANI S.A.S
NIRIA SANCHEZ GUIZA
PARQUE AGROINDUSTRIAL DE OCCIDENTE P.H
PARQUE INDUSTRIAL LOS NOGALES P.H
PARQUE INDUSTRIAL PORTOS SABANA 80 PH
PROACTIVAR IPS
PRODUCTOS ALIMENTICIOS DORIA S.A.S
PRODUCTOS RAMO S.A.S
PROMOLOGIC COLOMBIA SAS
ZONA FRANCA METROPOLITANA
RED SERVI SAS
SAN ANDRES GOLF CLUB
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA
SERVI PETROL B-P SAS
SOKO INDUSTRIAL P.H
SOLDADURAS WEST ARCO S A S
SPORTY CITY SAS

CALLE 7 No 8 ESTE 82 MADRID – CUNDINAMARCA



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

TECNOSA S.A.S
TORRE CAFE AGUILA ROJA Y CIA S.A
UNIVERSIDAD DE LA SALLE
WARRIORS COMPANY SAS
YANBAL DE COLOMBIA SAS
ZONA FRANCA METROPOLITANA P.H

CUENTA	2020	2021
OTROS INGRESOS	\$642	\$ 5,753,028

Este valor corresponde a ingresos por ajuste al peso, además en el año 2021 se vende un activo la ambulancia Nissan modelo 2013 dejando una ganancia por \$ 5,750,006 y el ajuste al peso por \$3,022.

NOTA No. 09 COSTOS

CUENTA	2020	2021
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIO	\$387,743,372	\$ 596,817,909

El valor registrado corresponde a los costos incurridos por el ente económico en las actividades relacionadas con los médicos, enfermeras, mantenimiento de ambulancias, entre otros, que tengan relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio. Para el año 2021 los costos aumentaron debido a nuevas contrataciones.

NOTA No. 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2020	2021
GASTOS DE PERSONAL	\$176,824,035	\$189,245,025
HONORARIOS	\$70.575.813	\$ 242,041,705
ARRENDAMIENTOS	\$10.200.000	\$ 12,000,000
SEGUROS FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$19.578.531	\$ 10,192,116
IMPUESTOS VEHICULOS	\$2.096.000	\$ 5,263,060
GASTOS LEGALES	\$2.371.697	\$ 13,241,482
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$140.000	\$ 350,000
SERVICIOS TEMPORALES	\$7.921.596	\$ 68,507,208
DEPRECIACION	\$37.613.800	\$ 38,295,896
DIVERSOS	\$18,495,044	\$ 13,595,484

Estos gastos corresponden a los pagos por salarios a los empleados, honorarios por prestación de servicios, arrendamientos, mantenimiento de las ambulancias y demás gastos de administración que se generaron durante los años reportados además de la depreciación calculada a los activos compuestos por ambulancias y demás activos.



MEDISABANA PLUS S.A.S

NIT. 901091611-8

NOTA No. 11 GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTA

CUENTA	2020	2021
HONORARIOS	\$196,052,429	\$253,629,602
SERVICIOS	\$895,601	\$ 2,132,302
SEGUROS	\$1,805,500	\$ 6,790,016
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$4.299.345	\$ 20,259,797
DIVERSOS	\$10.565.880	\$ 6,041,946

Estos gastos corresponden a los pagos por honorarios del personal contratado por la empresa para el apoyo de su actividad económica, también incluye gastos por servicios públicos y demás gastos de distribución y ventas de la empresa.

NOTA No. 12 OTROS GASTOS

CUENTA	2020	2021
IMPUESTOS	\$1,871,272	\$ 12,601,000
FINANCIEROS	\$2,986,170	\$ 7,235,105
EXTRAORDINARIOS	\$16,156,262	\$ 17,842,905

En este rubro se registran los gastos financieros correspondientes a los pagos del gravamen a los movimientos financieros y demás gastos bancarios generados durante los años reportados. Para el año 2020 y 2021 se registra un valor de gastos provenientes de ejercicios anteriores.

JOSE CAMILO ALONSO NUÑEZ
C.C. 1.073.156.427

LUCILA QUINTERO PEREZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 96869-T



MEDISABANA PLUS S.A.S
NIT. 901091611-8

Republica de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

96869-T

LUCILA
QUINTERO PEREZ
C.C. 26861489
RESOLUCION INSCRIPCION 203
UNIVERSIDAD LIBRE

FECHA 2003/11/27

PRESIDENTE

[Signature]

BENJAMIN LOPEZ ARCINEGAS

106638

[Signature]

FIRMA DEL TITULAR

016343

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.

[Signature]
LUCILA QUINTERO PEREZ
T.P. 96.869-T