

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIC-NIIF A 31 de Diciembre de 2022

1. Notas de carácter general.

1.1. Entidad reportante.

El ente que informa es la sociedad de carácter mercantil Centro Especializado de Urología S.A.S., en adelante La Empresa, constituida en la República de Colombia por medio de Documento Privado de fecha 11 de marzo de 2011.

Su registro mercantil en la Cámara de Comercio de Neiva se identifica con la matrícula número 00217942 y su número de identificación tributaria - NIT es el 900.422.064-7 de acuerdo con el Registro Único Tributario - RUT de la DIAN.

El negocio o empresa que desarrolla la entidad corresponde al de la prestación directa de servicios de salud, con énfasis en la especialidad de Urología y afines, a través de establecimientos habilitados.

Centro Especializado de Urología S. A. S. organiza su Sistema de Información Financiera a través unidades de responsabilidad de forma integrada, documentando y actualizando sus procesos contables en función del organigrama implementado por La Empresa.

En este sentido, La Empresa implementa mecanismos de control y verificación de las actividades propias de su proceso contable, para garantizar que la Información Financiera cumpla con los estándares conceptuales y técnicos de las NIC-NIIF Pymes.

El proceso contable de Centro Especializado de Urología S. A. S. se interrelaciona con los demás procesos de La Empresa, conformando una estructura organizacional que permite registrar las operaciones económicas y financieras en tiempo oportuno y con las características requeridas conforme a las NIC-NIIF Pymes.

1.2. Cumplimiento de las NIC-NIIF Pymes.

Los estados financieros se han preparado cumpliendo con la totalidad de los estándares que conforman las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, en adelante NIC-NIIF Pymes, declaración que se realiza de forma explícita y sin reservas.

Si bien el IASB prevé que en un número limitado de situaciones es posible que existan conflictos de aplicación entre el Marco Conceptual y alguna de las NIC-NIIF específicas, en

el caso de Centro Especializado de Urología S. A. S. dichos conflictos de aplicación no se dan, por lo que se manifiesta expresamente la correspondencia en todos los elementos, conceptos y postulados del Marco Conceptual con las NIC-NIIF Pymes.

En la determinación de las Políticas Contables de Centro Especializado de Urología S. A. S. se ha considerado la aplicación de la totalidad de las Secciones de las NIC-NIIF Pymes, sin limitaciones por motivo de que algún efecto no sea significativo, ni por ninguna otra circunstancia.

1.3. Consolidación.

1.3.1. Entidad controlante.

Centro Especializado de Urología S. A. S. es una persona jurídica de naturaleza societaria que actualmente se sujeta al control de un accionista que corresponde a persona jurídica comerciante, obligada a llevar contabilidad, no obstante, hasta la fecha sus estados financieros no son objeto de consolidación alguna.

1.4. Hipótesis fundamental.

Los Estados Financieros de Centro Especializado de Urología S. A. S. se preparan y presentan bajo la premisa fundamental de que La Empresa se encuentra en funcionamiento y que su actividad continuará dentro del futuro previsible.

De esta forma, en el futuro previsible La Empresa no tiene la intención ni la necesidad de liquidar ni recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

1.5. Moneda de presentación.

La moneda funcional para la preparación y presentación de los Estados Financieros Básicos de Centro Especializado de Urología S. A. S. es el peso colombiano, en consideración a los parámetros contenidos en la Sección 30 de las NIC-NIIF Pymes “*Conversión de la Moneda Extranjera*”, donde se destacan los siguientes supuestos:

- a) El peso colombiano es la moneda funcional de la República de Colombia, país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan los costos y gastos de la actividad que desarrolla Centro Especializado de Urología S. A. S.

- b) El peso colombiano es la moneda que más influye en los costos de venta, insumos y servicios, así como de los demás costos y gastos administrativos necesarios para ejecutar los contratos de Centro Especializado de Urología S. A. S.
- c) El peso colombiano es la moneda en la cual se generan los principales fondos de las actividades de financiación, tanto en Instrumentos de Deuda como de Patrimonio.

1.6. Bases de preparación.

Los estados financieros de Centro Especializado de Urología S. A. S. se han preparado sobre la base del costo histórico, conforme se describe en las políticas contables expuestas en estas notas.

La preparación de estos estados financieros bajo estándares NIC-NIIF Pymes requirió el uso de estimaciones contables y la aplicación de políticas contables adoptadas por la entidad.

1.7. Estimaciones y criterios contables relevantes.

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

Centro Especializado de Urología S. A. S., efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, por lo que normalmente los resultados reales difieren de dichas estimaciones.

Las principales estimaciones y supuestos que tienen el riesgo de causar ajustes materiales a los saldos de activos y pasivos del periodo inmediatamente siguiente, son principalmente las de impuestos a las ganancias y la de vida útil e índices de salvamento de los activos fijos.

1.7.1. Impuestos a las ganancias.

Centro Especializado de Urología S. A. S. aplica criterios profesionales para determinar la provisión del impuesto sobre la renta y complementarios al cierre de cada periodo. No obstante, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente a los montos que fueron inicialmente estimados y registrados, las diferencias se imputan al respectivo impuesto a

las ganancias (Renta), sea corriente o diferido, activo o pasivo, en el periodo en el cual se identifica el hecho.

1.7.2. Vidas útiles e índices de salvamento.

A efectos de determinar el valor de las depreciaciones periódicas de los elementos de propiedades, planta y equipos, Centro Especializado de Urología S. A. S. ha estimado criterios de vidas útiles e índices de salvamento para cada elemento, tomando como referencia la experiencia histórica y otros factores objetivos analizados durante la etapa de preparación para adoptar las NIC-NIIF Pymes.

1.8. Importancia relativa y materialidad.

En términos generales, Centro Especializado de Urología S. A. S. considera material toda partida que supere el 7% de diferencia en relación con alguna de las siguientes variables, en relación con el respectivo rubro:

- a) Activo total.
- b) Activo corriente.
- c) Activo no corriente.
- d) Pasivo total.
- e) Pasivo corriente.
- f) Pasivo no corriente.
- g) Patrimonio.
- h) Resultado del ejercicio.

A efecto de las revelaciones, 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 puede tomar la empresa o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

1.9. Administración de riesgos.

Centro Especializado de Urología S. A. S., gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La entidad no realiza inversiones, ni operaciones con derivados o posición de divisas con propósitos especulativos.

Los riesgos evaluados por la entidad corresponden al de mercado, liquidez y de crédito.

1.9.1. De mercado.

El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos productos de excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación permanente de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros.

1.9.2. De Crédito.

El riesgo asociado al emisor y contraparte es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, de tal forma que Centro Especializado de Urología S. A. S. estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer tope máximos de inversiones por entidad, aplicando así criterios razonables de seguridad, liquidez y rentabilidad.

1.9.3. De liquidez.

Centro Especializado de Urología S. A. S. mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida.

Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, las cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

1.10. Gestión del capital.

Centro Especializado de Urología S. A. S. gestiona su capital orientado en políticas de austeridad y control preventivo frente a los riesgos financieros, de mercado y de la naturaleza de la empresa.

Normalmente la Gerencia General de la empresa ha buscado mantener un equilibrio entre las cuentas por cobrar a clientes y las cuentas por pagar a proveedores y contratistas, de tal forma que la operación sea autosostenible.

Para ello la empresa ha establecido y documentado procesos de gestión y control a los rubros de efectivo, equivalente al efectivo y cuentas por cobrar a clientes, desde una óptica

de mantenimiento previsible de liquidez, que le permita en todo momento cumplir con sus obligaciones financieras, así como con los proveedores y acreedores.

2. Notas de carácter específico.

2.1. Efectivo Y Equivalente Al Efectivo.

En estas Cuentas de Efectivo Y Equivalente Al Efectivo, cuya naturaleza corresponde a la de un Activo Financiero, Centro Especializado de Urología S. A. S. evalúa permanentemente los riesgos inherentes a estos Activos Financieros, destacándose los de crédito, liquidez y de mercado.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2022
CAJA	Caja General Efectivo	\$ 14.531.648
BANCOS	Banco Bancolombia Cuenta Cte No.07669831043	\$ 1.079.470.456
BANCOS	Banco BBVA Cuenta Corriente No. 361006794	\$ 130.918
BANCOS	Banco Colpatria Cuenta Corriente No. 6911002084	\$ -
BANCOS	Bancoomeva Cuenta Corriente No. 170101607206	\$ 4.358.281
BANCOS	Banco Bogotá Cuenta Corriente No. 442477428	\$ 209.439.886
BANCOS	Banco BBVA Cuenta Corriente No. 856000468	\$ 19.213.331
BANCOS	Banco Davivienda Cuenta Corriente No. 076069996049	\$ 6.185.029
BANCOS	Banco de Occidente Cuenta Corriente No. 380901413	\$ 10.317.368
BANCOS	Bancolombia Cuenta de Ahorros No. 45481271766	\$ 11.838.190
BANCOS	Banco BBVA Cuenta de Ahorros No. 00130853020000144	\$ 209.611
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 1.355.694.719

2.2. Inversiones

A 31 de diciembre de 2022 este rubro no presenta saldo.

2.3. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

En estas Cuentas por Cobrar, cuya naturaleza corresponde a la de un Activo Financiero, se destacan principalmente las de origen comercial: clientes.

Centro Especializado de Urología S. A. S. evalúa permanentemente los riesgos inherentes a estos Activos Financieros, destacándose los de crédito, liquidez y de mercado.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2022
CLIENTES NACIONALES	Facturación Generada Pendiente por Radicar	\$ 2.437.241.613
CLIENTES NACIONALES	Facturación Radicada	\$ 11.262.099.561
CLIENTES NACIONALES	Facturación Radicada Glosada y Subsanaada	\$ -
CLIENTES NACIONALES	Menos Provisión Clientes	-\$ 1.583.146.347
CLIENTES NACIONALES	Recaudos por Identificar	-\$ 6.748.954.411
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		\$ 5.367.240.416

2.4. Otras cuentas por cobrar corrientes

CUENTA	DETALLE	2022
CUENTAS POR COBRAR	Cuentas por Cobrar Socios	\$ 20.149.079.914
ANTICIPO A PROVEEDORES	Anticipos Avances y Depósitos	\$ 11.521.761.096
ANTICIPO IMPUESTOS	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	\$ 1.058.940.452
CUENTAS POR COBRAR	Deudores Varios	\$ 18.618.073.762
	Menos deterioro cuentas por cobrar	\$ -
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		\$ 51.347.855.224

2.5. Inventario.

A 31 de diciembre de 2022 el rubro de inventario está compuesto por:

CUENTA	DETALLE	2022
MERCADERIA	Medicamentos	\$ 557.325.747
MERCADERIA	Material Medico Quirurgico	\$ 989.596.024
MERCADERIA	Materiales de Laboratorio	\$ 154.446.945
MERCADERIA	Materiales Repuestos y Accesorios	\$ -
TOTAL INVENTARIO		\$ 1.701.368.716

En 2022 no se han reconocido deterioros de inventarios por pérdida de mercancía ni por ningún otro motivo.

2.6. Propiedades, planta y equipos.

Para el desarrollo de su empresa, Centro Especializado de Urología S. A. S. ha invertido recursos en la adquisición y conformación de Propiedades, Planta y Equipos, destacándose elementos de activos como: terrenos, edificaciones, maquinaria y equipos, equipos de oficina y equipos médico científico, entre otros.

Estos son activos que se esperan usar durante más de un periodo y su uso se destina a la actividad mercantil que desarrolla Centro Especializado de Urología S. A. S. tanto en los procesos operacionales como administrativos.

Conforme al principio de reconocimiento, Centro Especializado de Urología S. A. S. evalúa todos los costos de las Propiedades, Planta y Equipos en el momento en que incurre en ellos. Estos costos comprenden los incurridos inicialmente para adquirir o construir el activo y los incurridos posteriormente para añadirlo, sustituir parte de él o mantenerlo, sin incluir los costos derivados del mantenimiento, los cuales se reconocen en el resultado del ejercicio.

La medición inicial de todo elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra a su valor de costo, entendiendo que este comprende los siguientes rubros:

- a) El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables como descontables (por ejemplo: IVA), después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la Gerencia.

De acuerdo con la Sección 17 de las NIC – NIIF Pymes, Centro Especializado de Urología S. A. S. Mide todos sus elementos de Propiedades, Planta y Equipos, tras su reconocimiento inicial, al Costo menos la Depreciación Acumulada y las Pérdidas por Deterioro de Valor.

Como parte integrante del modelo de costo elegido como política contable, Centro Especializado de Urología SAS, utiliza el método lineal para determinar la depreciación de los activos, dándose para cada uno de ellos un cargo constante a lo largo de su vida útil, a menos que su valor residual se modifique.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los elementos de propiedades, planta y equipos:

CUENTA	DETALLE	2022
PROPIEDAD PLANTA	Construcciones y Edificaciones	\$ 25.889.121.635
PROPIEDAD PLANTA	Maquinaria y Equipo	\$ 822.997.170
PROPIEDAD PLANTA	Equipo de Oficina	\$ 1.062.515.378
PROPIEDAD PLANTA	Equipo de Computación y Comunicación	\$ 641.282.291
PROPIEDAD PLANTA	Maquinaria y Equipo Médico Científico	\$ 13.303.333.951
PROPIEDAD PLANTA	Flota y Equipo de Transporte	\$ -
PROPIEDAD PLANTA	Depreciación Acumulada	-\$ 6.569.864.166
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 35.149.386.259

Conforme al análisis de cada elemento, las vidas útiles definidas por Centro Especializado de Urología S. A. S., para determinar la depreciación oscilan en los siguientes rangos:

Terrenos.	NA
Edificaciones.	20 – 50 años.
Maquinaria y equipos.	7 – 12 años.
Equipos de oficina.	3 – 7 años.
Equipos científicos.	7 – 12 años.

En 2022 no se ha reconocido partidas por deterioro de Propiedades, Planta y Equipo.

2.7. Intangibles

El saldo a 31 de diciembre de 2022 de intangibles, se encuentra detallado así:

DETALLE	2022
Derechos Adq. leasing equipos medicos y PPE	\$ 2.350.616.023
Gastos pagados por anticipado	\$ 1.007.578
Plusvalia Credito Mercantil	\$ 47.000.000.000
TOTAL INTANGIBLES	\$ 49.351.623.601

2.8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Por regla general, Centro Especializado de Urología S.A.S., clasifica sus instrumentos financieros de deuda como “Pasivo”, a menos que estos no incorporen una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos y pasivos financieros, caso en el cual los reconocerá como Instrumentos de Patrimonio.

Aquí se incluyen los acreedores comerciales de corto plazo, que corresponden a las obligaciones con proveedores de bienes y servicios que se cancelarán en un periodo menor a un año.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 está conformado así:

DETALLE	2022
Proveedores	\$ 11.632.094.722
Cuentas por pagar a Particulares	\$ 1.798.524.565
Honorarios Médicos Generales	\$ 45.947.062
Honorarios Médicos Especialistas	\$ 368.159.704
Otros Gastos por pagar	\$ 6.750.383
Arrendamientos bienes	\$ 7.828.169
Seguros	\$ 62.479.431
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS :	\$ 13.921.784.036

2.9. Retenciones y aportes de nómina

Corresponde al saldo por descuentos de nómina para pagos de la seguridad social y cuenta de embargos:

DETALLE	2022
Aportes a Administradoras de Pensión y fondo S.	\$ 24.884.500,00
Aportes Entidades Promotoras de Salud	\$ 6.807.800,00
Aportes por Administradora de Riesgos Profesionales	\$ 3.668.400,00
Aporte ICBF, SENA y Caja de Compensación	\$ 5.971.000,00
Embargos Judiciales	\$ 1.386.034,00
Libranzas	\$ 28.882.624,00
TOTAL ACREEDORES POR RETENCIONES Y APORTES NOMII	\$ 71.600.358,00

2.10. Beneficios a empleados.

En desarrollo de su actividad económica, Centro Especializado de Urología S. A. S., cuenta con la vinculación laboral de personas naturales que desempeñan funciones definidas por la empresa en su condición de empleador.

Al efecto, la entidad reconoce en sus estados financieros costos, gastos y pasivos derivados de tales relaciones contractuales, de las cuales se derivan prestaciones sociales relacionadas y otras obligaciones parafiscales a cargo de la Centro Especializado de Urología S. A. S.

En el periodo que se informa, el Pasivo de Centro Especializado de Urología S. A. S. Registra partidas de corto plazo originadas de estas relaciones laborales, correspondiente a salarios y a prestaciones legales establecidas por la Ley con plazo de pago determinado.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 está conformado así:

DETALLE	2022
Salarios y pagos laborales	\$ 156.132.028
Cesantías	\$ 138.160.229
Intereses Cesantías	\$ 16.250.048
Prima de Servicios	\$ 1.313.885
Vacaciones	\$ 79.371.980
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 391.228.170

2.11. Deudas con asociados

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 no presenta saldos.

2.12. Pasivo por impuestos corrientes.

A 31 de diciembre de 2022 el rubro de pasivo por impuestos corrientes, es decir, aquellos causados y pendientes por pagar a la fecha de corte del periodo en que se informa, corresponde a:

CUENTA	DETALLE	2022
RETENCION IMPTOS	Retención en la fuente	\$ 161.129.000
RETENCION IMPTOS	Retención impuesto de ICA	\$ 21.008.542
RETENCION IMPTOS	Impuesto sobre las ventas	\$ 28.497.758
RETENCION IMPTOS	Autoretenciones	\$ 18.093.528
RETENCION IMPTOS	Impuesto de renta y complementarios	\$ -
	TOTAL PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 228.728.828

2.13. Obligaciones financieras de corto plazo

Saldos por pagar de obligaciones con entidades financieras al corte del periodo:

CUENTA	DETALLE	2022
PASIVO FINANCIERO	Crédito Bancolombia 500M	\$ 13.760.659
PASIVO FINANCIERO	Crédito Bancolombia \$700M	\$ 490.983
PASIVO FINANCIERO	Crédito Bancolombia \$499M	\$ 499.509.017
PASIVO FINANCIERO	Crédito Rotativo Banco Bogotá	\$ 700.000
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá Cesantías	\$ 20.799.233
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá 1.196M 8682	\$ 1.127.141.235
PASIVO FINANCIERO	Crédito BBVA 1500M 2053	\$ 1.500.000.000
PASIVO FINANCIERO	TC Colpatria	\$ 45.990
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito Banco de Bogotá	\$ 144.916
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito Bancolombia	\$ 4.735.233
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	\$ 3.167.327.265

2.14. Anticipos y avances recibidos

Este rubro está compuesto por el valor de los copagos y algunas cuentas recibidas por las EPS:

TIPO DE MOVIMIENTO	TERCEROS	2022
ANT. POR PREST. SER	Anticipos y Excedentes de Pago recibidos	\$ 590.937.979
ANT. POR PREST. SER	Cuotas Moderadoras/Copagos	\$ 1.876.282.608
	TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 2.467.220.588

2.15. Cuentas en participación

A 31 de diciembre de 2022 este rubro no presenta saldo.

2.16. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a largo plazo

Corresponde a pasivos financieros con empresas vinculadas a largo plazo

CUENTA	ACREEDORES	2022
PROVEEDORES	Ingresos recibidos para terceros	\$ 3.365.836.452
PROVEEDORES	Cuentas en participación	\$ 11.180.000.000
PROVEEDORES	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 20.356.802.731
PROVEEDORES	Provisiones para costos y gastos	-\$ 1.929.313
PROVEEDORES	Obligaciones Financieras a Largo Plazo	
PROVEEDORES	Contratos de Colaboración Empresarial	
	TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR	\$ 34.900.709.870

2.17. Pasivos y provisiones para costos y gastos

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 no presenta saldo.

2.18. Obligaciones financieras para largo plazo

Corresponde a las obligaciones por créditos financieros por pagar en un plazo mayor a un año:

CUENTA	DETALLE	2022
PASIVO FINANCIERO	Compañía de Financiamiento Biotronitech Colombia SA	\$ 1.234.626.701
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	\$ 1.234.626.701

2.19. Capital emitido.

En el año 2022 Centro Especializado de Urología S. A. S. Mantuvo su capital autorizado, suscrito y pagado, adelantando procedimiento para aumento de su capital social \$3.000.000.000, con la capitalización de deudas a favor de su socio mayoritario por valor de \$2.000.000.000. De esta manera, conforme se evidencia en el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Neiva, a 31 de diciembre de 2022 el capital de la entidad está conformado así:

DETALLE	2022
Capital Autorizado	\$ 3.000.000.000
Capital Suscrito	\$ 1.000.000.000
Capital Pagado	\$ 1.000.000.000

A 31 de diciembre de 2022, Centro Especializado de Urología S. A. S. contaba con la siguiente composición accionaria:

No. Identificación	Accionista	Valor Nominal	Participación
900.786.846-1	CAYENA AZUL S.A.S	3,000,000,000	100%

2.20. Patrimonio

Lo conforman el capital autorizado y las utilidades obtenidas en cada período

CUENTA	DETALLE	2022
PATRIMONIO	Capital	\$ 3.000.000.000
UTILIDAD DEL EJERC	Utilidad del Ejercicio año 31 de Diciembre	\$ 9.524.929.675
UTILIDAD ACUMULA	Utilidad del Ejercicio Acumulada a Diciembre 31	\$ 28.365.013.446
PATRIMONIO	Superavit y Valorizaciones	\$ 47.000.000.000
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 87.889.943.121

2.21. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias de Centro Especializado de Urología S. A. S. se originan fundamentalmente en la prestación directa de servicios de salud, con énfasis en la especialidad de Urología y afines.

Todo descuento o rebaja que Centro Especializado de Urología S. A. S. Otorga a sus clientes se reconoce como menor valor del respectivo ingreso de actividades ordinarias.

En los periodos de este informe financiero, el ingreso de actividades ordinarias se detalla así:

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	2022
VENTAS DEL PERIOD	Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 4.914.924.839
VENTAS DEL PERIOD	Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 10.115.324.997
VENTAS DEL PERIOD	Unidad Funcional de Quirófano	\$ 21.536.428.929
VENTAS DEL PERIOD	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 5.450.917.083
VENTAS DEL PERIOD	Unidad Funcional de Mercadeo	
VENTAS DEL PERIOD	Devoluciones, rebajas y descuentos en compras	-\$ 16.293.837.621
	Otros ingresos	\$ 8.022.500.000
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 33.746.258.227

2.22. Costos de operación.

En los periodos de este informe financiero el rubro de costos en el estado de resultados se detalla así:

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	2022
COSTO DE VENTA	Unidad Funcional de Urgencias	
COSTO DE VENTA	Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 3.694.050.238
COSTO DE VENTA	Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 417.350.020
COSTO DE VENTA	Unidad Funcional de Quirófano	\$ 7.548.977.190
COSTO DE VENTA	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 776.808.484
COSTO DE VENTA	Unidad Funcional de Mercadeo	
	TOTAL COSTO DE VENTAS:	\$ 12.437.185.932

2.23. Gastos de administración.

Los gastos de administración durante el periodo de este informe, se detallan así:

CUENTA	2022
Gastos de Personal	\$ 1.400.264.553
Honorarios Profesionales	\$ 42.669.939
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 20.790
Arrendamientos	\$ 81.367.300
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 65.281.182
Seguros	\$ 128.549.484
Servicios	\$ 613.230.694
Gastos Legales	\$ 273.667.600
Mantenimiento, reparación y adecuación	\$ 256.283.779
Adecuación e instalación	\$ 501.730.243
Gastos de viaje	\$ 375.370.803
Depreciaciones	\$ 1.866.573.865
Diversos	\$ 275.638.527
Provisiones	\$ 240.139.403
Gastos de Representación	\$ 529.849.430
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACION	\$ 6.650.637.592

2.24. Otros ingresos no operacionales

A efectos de mostrar los resultados de la gestión financiera, La Empresa revela por separado los rubros de ingresos y costos financieros en el estado de resultados.

Durante el periodo informado, la conformación de los ingresos financieros es la siguiente:

DETALLE	2022
Intereses préstamos	\$ 31.660.858
Descuentos Comerciales Condicionados	\$ 5.108.682
Arrendamientos	\$ 709.873.615
Utilidad en venta de propiedades	\$ 70.000.000
Reintegro de costos y gastos	\$ 1.180.267.213
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 4.846.288
Aprovechamientos	\$ 42.317.424
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 2.044.074.080

2.25. Gastos financieros

Este rubro incluye todos aquellos gastos y comisiones bancarias, así como el gravamen al movimiento financiero, a 31 de diciembre de 2022 se detalla así

DETALLE	2022
Gastos y comisiones bancarias	\$ 57.049.895
Gravamen 4 x 1000	\$ 93.281.327
Intereses personas jurídicas	\$ 508.783.051
Intereses moratorios	\$ 2.050.893
TOTAL GASTOS FINANCIEROS:	\$ 661.165.167

2.26. Otros gastos no operacionales

Este rubro que incluye todas aquellas erogaciones y pérdidas de elementos de activos que no clasifican para ser registrados como costos, gastos de administración ni costos financieros, a 31 de diciembre de 2022 se detalla así:

DETALLE	2022
Multas, sanciones y litigios	\$ 22.299.863
Gastos extraordinarios	\$ 4.391.042.885
Intereses personas jurídicas	\$ -
Glosas y recobros	\$ 9.640.735
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 1.579.362.675
Impuestos asumidos	\$ 6.550.467
Renta vitalicia	\$ 442.901.388
Impuesto predial y sobretasa bomberil	\$ 64.615.928
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES:	\$ 6.516.413.941

2.27. Certificación.

Conforme a lo estipulado en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y las demás normas reglamentarias, el Representante Legal y la Contadora Pública de Centro Especializado de Urología S. A. S., suscriben estos Estados Financieros y sus Notas, a fin de certificar:

- a) Que los activos y pasivos de la sociedad existen, son cuantificables y verificables y las transacciones financieras se han registrado en el año correspondiente.
- b) Que todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos, confirmando así la integridad de la información.
- c) Que los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- d) Que las afirmaciones que se derivan de las normas contables sobre existencia, derechos y obligaciones y valuación se cumplen satisfactoriamente en la preparación, clasificación y revelación de los estados financieros que se certifican.



GLORIA ESPERANZA SÁNCHEZ CASTRO
Representante Legal



LYDIE YINETH ORTIZ SANCHEZ
Contadora



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
TP 96943-T