



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021

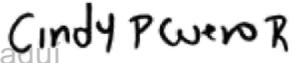
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	2022	2021
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	265,006,097	94,599,305
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	1,858,668,514	2,087,479,538
Anticipo de impuestos y contribuciones	3	300,571,291	94,930,417
Inventarios	4	218,347,195	368,594,332
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2,642,593,097</b>	<b>2,645,603,592</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y Equipo - neto	5	301,102,063	272,999,174
Depreciación acumulada (-)	-	55,268,312	30,913,561
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>245,833,751</b>	<b>242,085,613</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,888,426,848</b>	<b>2,887,689,205</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	110,683,320	52,527,058
Cuentas comerciales Beneficios a empleados	7	39,885,903	40,034,248
Dividendos o participaciones por pagar	8	300,000,000	1,234,760,430
Impuestos por pagar	6	1,968,000	841,457
Pasivos estimados y provisiones	9	2,595,628	-
Otros pasivos no financieros Corrientes	10	936,775,939	1,053,933,426
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,391,908,790</b>	<b>2,382,096,619</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Dividendos o participaciones por pagar LP	8	814,162,112	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>814,162,112</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,206,070,902</b>	<b>2,382,096,619</b>
<b>Patrimonio</b>			
	11		
Capital Social		16,092,000	16,092,000
Reserva legal		85,264,069	85,264,069
Utilidad acumulada		404,236,519	-
Utilidad Neta del Ejercicio		176,763,358	404,236,518
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>682,355,946</b>	<b>505,592,587</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,888,426,848</b>	<b>2,887,689,205</b>

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

  
 JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO  
 Representante Legal

Escriba el texto aquí

  
 CINDY PAOLA CUERO REINA  
 Contador T.P 222210-T



## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021
<b>Ingresos operacionales</b>			
Ingresos de actividades ordinarias		1,509,272,650	1,553,363,109
Ingresos por venta de mercancía		766,762,766	820,759,691
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	12	<b>2,276,035,416</b>	<b>2,374,122,800</b>
<b>Costos de operación</b>			
Costos de prestación de servicios		331,552,614	297,532,416
Costos de venta de mercancías		521,428,376	542,338,237
<b>Total Costo de Venta</b>	13	<b>852,980,990</b>	<b>839,870,653</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1,423,054,426</b>	<b>1,534,252,147</b>
Gastos operacionales de administración		1,269,150,521	1,131,469,532
Gastos operacionales de distribución		-	600,950
<b>Total de gastos operacionales</b>	14	<b>1,269,150,521</b>	<b>1,132,070,482</b>
<b>Utilidad de actividades operacionales</b>		<b>153,903,905</b>	<b>402,181,665</b>
Otros Ingresos Financieros	15	34,112,712	56,948,195
Gastos Financieros	16	6,980,325	1,292,254
Gastos Extraordinarios	16	1,677,305	53,601,087
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>		<b>179,358,986</b>	<b>404,236,518</b>
Impuesto sobre la renta corriente y diferido	17	2,595,628	-
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<b>176,763,358</b>	<b>404,236,518</b>

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

0

JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO  
Representante Legal

CINDY PAOLA CUERO REINA  
Contador T.P 222210-T



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>176,763,358</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	
Provisión impuesto de renta	2,595,628
Gasto por depreciación de propiedad, planta y equipo	24,354,751
<b>Efectivo generado en la Operación</b>	<b>203,713,737</b>
<b>Cambios en Activos y Pasivos Corrientes</b>	
(Aumento) Disminución de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	228,811,018
(Aumento) Disminución de Anticipo de impuestos y contribuciones	- 205,640,875
(Aumento) Disminución de Inventarios	150,247,137
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	58,156,262
Aumento (Disminución) de Otras provisiones	- 148,345
Aumento (Disminución) de Impuestos por pagar	1,126,543
Aumento (Disminución) de Otros pasivos no financieros Corrientes	- 117,157,480
<b>Flujo neto de efectivo por actividades de Operación</b>	<b>319,107,998</b>

### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compras de Propiedad, planta y Equipo	- 28,102,889
<b>Flujo neto de efectivo por actividades de Inversión</b>	<b>- 28,102,889</b>

### ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Dividendos pagados	- 120,598,318
<b>Flujo neto de efectivo por actividades de Financiación</b>	<b>- 120,598,318</b>

Incremento neto del efectivo y equivalentes al efectivo	170,406,791
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del Ejercicio	94,599,305
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el Ejercicio</b>	<b>265,006,096</b>

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO  
Representante Legal

CINDY PAOLA CUERO REINA  
Contador T.P 222210-T



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto	Capital Social	Reserva legal	Utilidad Neta del Ejercicio	Utilidad acumulada	Total patrimonio
<b>Patrimonio al inicio del año 2021</b>	16,092,000	85,264,069	-	-	<b>101,356,069</b>
Traslado a resultados de ejercicios anteriores			-	-	-
Resultado del ejercicio			404,236,518		404,236,518
<b>Patrimonio al fin del periodo 2021</b>	<b>16,092,000</b>	<b>85,264,069</b>	<b>404,236,518</b>	-	<b>505,592,587</b>
Apropiaciones			-	404,236,518	-
Distribución de utilidades				-	-
Resultado del ejercicio			176,763,358		176,763,358
<b>Patrimonio al fin del periodo 2022</b>	<b>16,092,000</b>	<b>85,264,069</b>	<b>176,763,358</b>	<b>404,236,518</b>	<b>682,355,945</b>

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO  
Representante Legal

CINDY PAOLA CUERO REINA  
Contador T.P 222210-T



**NIT 817.003.249-4**

## **INFORMACION GENERAL**

La empresa de servicios de salud IPS de Guapi AZUL PACIFICO S.A.S. Con domicilio en Carrera 7 No. 7-26 del Municipio de Guapi Cauca dirección electrónica azulpacificoips@yahoo.com. Fue inscrita en la Cámara de Comercio de Buenaventura, el 30 de junio de 1999 matrícula mercantil N° 32234-3.

La entidad que Ejerce la función de inspección de vigilancia y control es la superintendencia de salud.

Vigencia de la sociedad: Es hasta el 18 de junio del año 2109; Objeto social: consiste principalmente en la prestación de servicios de salud de primer nivel para atender medicina general, odontología, laboratorio clínico, promoción y prevención, terapia, ecografía, psicología y la venta de medicamentos al por mayor y al por de tal. Igualmente ejercer las demás actividades que se enmarquen dentro de la legislación nacional de salud para el nivel.

## **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **• Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009, se preparan de acuerdo con el Decreto 2420 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por



**NIT 817.003.249-4**

sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los estados financieros de la **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2022.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• **Período Cubierto**

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2022
2. Estados de Resultado Integral: Al 31 de diciembre de 2022
3. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

o Activos Financieros

o Pasivos Financieros

o Activos No Financiero

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o



**NIT 817.003.249-4**

pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

#### ● **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías: o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados. o Deudores por cobrar y préstamos. o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

#### ● **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

#### ● **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

#### ● **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.



**NIT 817.003.249-4**

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anualmente, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

o Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.

o Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**



**NIT 817.003.249-4**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

#### ● **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas. Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

o Las edificaciones 50 años.

o Equipo de cómputo 1.5 años.

o Equipo de oficina 10 años.

o Equipo médico científico 10 años.

La **IPS AZUL PACIFICO SAS**, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

#### ● **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

#### ● **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

#### ● **Obligaciones Laborales**



**NIT 817.003.249-4**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

• **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

**NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE** El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2022 incluye:

<b>CUENTAS</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
1105	CAJA GENERAL	400,541
1110	BANCOLOMBIA CORRIENTE No. 81217442756	263,966,586
1110	BANCO AGRARIO CORRIENTE No.	323,726
1120	BANCO AGRARIO AHORRO No.	10,000
1120	BANCO AGRARIO AHORRO No.	57,496
1120	BANCO AGRARIO AHORRO No.	247,748
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>		<b>265,006,097</b>

(1) Corresponde al recaudo por ventas y servicios de los pacientes atendidos en los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes

(2) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación: Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre de 2022, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios

**NOTA 2– DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

• **DEUDORES** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la **IPS AZUL PACIFICO SAS**, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada,



**NIT 817.003.249-4**

anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre de 2022 incluye:

<b>NIT</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>SALDO</b>
800180176	CENDIATRA S.A.S	540,000
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC	21,440,375
900146012	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	25,132,087
900156264	NUEVA EMPRESA PROM DE SALUD EPS S.A	1,810,286,352
901541188	DISPENSARIO MEDICO CALI	95,000
	<b>*TOTAL CLIENTES NACIONALES</b>	<b>1,857,493,814</b>
830080649	DUANA Y LTDA	89,600
900156264	NUEVA EMPRESA PROM DE SALUD EPS S.A	80,000
901381231	CONSORCIO ACUEDUCTO GUAPI FASE 1	800,000
901385351	IPS EXISALUD SAS	125,100
901410522	CONSORCIO SUPERVISOR GUAPI	80,000
	<b>*TOTAL PARTICULARES-PERSONAS JURIDICA</b>	<b>1,174,700</b>
	<b>*TOTAL CLIENTES</b>	<b>1,858,668,514</b>

### **NOTA 3 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Son la Retenciones en la fuente por concepto de renta, que nos practican, las entidades que les prestamos nuestros servicios médicos integrales a favor del estado.

<b>NIT</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>SALDO</b>
800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NA	144,265,219
900576718	SJ SEGURIDAD PRIVADA LTDA	6,400
901061567	MYA CENTER SAS	47,600
800180176	CENDIATRA S.A.S	997,900
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC	10,325,936
830063683	TECNISEG DE COLOMBIA LTDA	35,200
900156264	NUEVA EMPRESA PROM DE SALUD EPS S.A	143,109,475
830039670	DIRECCION DE SANIDAD NAVAL	850,738
830055173	TEMPORIZAR SERVICIOS TEMP SAS	3,560
830091033	OUTSOURCING Y TEMPORALES S.A.S. SIG	12,660
900066749	PASTORAL SOCIAL DEL VICARIATO GUAPI	90,000
900073254	CENTRO ASEO MANTENIMIENTO PROFES	900



NIT 817.003.249-4

900099007	SU SERVICIO TEMPORAL S.A	4,080
900321903	CENTRAL MEDICA DIAGNOSTICO SAS	3,200
900435146	LABORATORIOS LORENA VEJARANO SAS	23,200
900801942	AIKA HUMANA EST SAS	6,784
901071682	ABT COLOMBIA S.A.S	181,856
901385351	IPS EXISALUD SAS	217,776
901387147	B & J PROYECTOS SAS	24,000
901540793	DISPENSARIO MEDICO NIVEL I BAHIA	342,408
901381231	CONSORCIO ACUEDUCTO GUAPI FASE 1	9,600
900088915	EASYFLY SA	12,800
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>		<b>300,571,292</b>

#### NOTA 4 – INVENTARIOS CORRIENTES

Se clasifica como inventario los suministros de medicamentos, dispositivos médicos y cosméticos entre otros para la prestación del servicio integral de salud y venta al por mayor y al detal.

#### MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA 2022

Productos gravados	16.529.397
Medicamentos exentos	201.817.798
<b>TOTAL, INVENTARIO DE MERCANCIAS</b>	<b>\$218,347,195</b>

#### NOTA 5– PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los bienes adquiridos por la empresa para el desarrollo de su actividad. Valorados de acuerdo al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo.

MAQUINARIA Y EQUIPO	9,436,010
EQUIPO DE OFICINA	76,404,161
COMPUTO Y COMUNICACION	19,506,218
MAQU. Y EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	69,755,989
ACUEDUCTOS ,PLANTAS Y REDES	<u>125,999,685</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>301,102,063</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	-55,268,312
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETA</b>	<b>245,833,751</b>



**NIT 817.003.249-4**

**NOTA 6 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre de 2022, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, descuentos a particulares, gastos de viaje, servicios.

<b>NIT</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>SALDO</b>
890321052	DISTRIBUIDORA EXTRA S.A.S	713,742
892300678	ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	24,795,920
900517932	MEDIVALLE SF S.A.S	7,126,127
	<b>*TOTAL PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>32,635,789</b>
1144110875	TOLEDO MORENO OSCAR SEGUNDO	3,393,120
27256950	AURA DALIA REINA SOLIS	50,000,000
805022509	BIG LASER LTDA	107,000
890325601	ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR LTD	6,356,674
892300678	ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	109,000
900517932	MEDIVALLE SF S.A.S	660,216
900740598	RED COLOMBIANA DE ASEO S.A.S	5,324,500
	<b>*TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>65,950,510</b>
79325077	JOSE ANTONIO PEREZ	12,097,012
	<b>*TOTAL DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA</b>	<b>12,097,012</b>
<b>TOTAL CUENTAS COM Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>110,683,311</b>

<b>NIT</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>SALDO</b>
800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NA	1,968,000
	<b>*TOTAL RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>1,968,000</b>

**NOTA 7- CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**2022**

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre de 2022 incluye

CESANTIAS POR PAGAR	25,267,779
INTERESES CESANTIAS POR PAGAR	2,694,391
VACACIONES POR PAGAR	11,923,733
<b>*TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>39,885,903</b>



**NIT 817.003.249-4**

En este rubro se registró todas las obligaciones de Azul pacifico SAS., a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente

### **NOTA 8- DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR**

Parte de las ganancias de la empresa azul pacifico sas que se distribuye periódicamente entre sus accionistas

<b>NIT</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>SALDO</b>
25436350	ALICIA RAMIREZ REINA	150,000,000
79325077	JOSE ANTONIO PEREZ	150,000,000
	<b>TOTAL DIVIDENDOS O PARTICIPACION POR PAGAR</b>	<b>300,000,000</b>
25436350	ALICIA RAMIREZ REINA	442,307,643
79325077	JOSE ANTONIO PEREZ	371,854,469
	<b>*TOTAL DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES LP</b>	<b>814,162,112</b>

### **NOTA 9- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

El movimiento de la provisión para impuesto de renta durante el periodo presentado es el siguiente:

<b>UTILIDAD CONTABLE SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS</b>	<b>179,249,992</b>	
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES	4,756,299	
UTILIDAD FISCAL PROVISIONAL	184,006,291	
<b>TASA IMPOSITIVA SOCIEDADES</b>	<b>64,402,202</b>	<b>35%</b>
(-) AUTORRETENCION ART.114-1 ET	18,417,299	
(-) RETENCIONES QUE ME PRACTICARON	43,389,275	
<b>PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA AG 2022</b>	<b>2,595,628</b>	

### **NOTA 10-OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

**2022**

La cuenta de Anticipos y Avances Recibidos de terceros, al cierre del ejercicio refleja los pagos recibidos de terceros pendientes de conciliar de acuerdo con las negociaciones de cartera y las glosas presentadas con las EPS.



**NIT 817.003.249-4**

<b>NIT</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>SALDO</b>
900156264	NUEVA EMPRESA PROM DE SALUD EPS S.A	935,639,139
900435146	LABORATORIOS LORENA VEJARANO SAS	1,136,800
	<b>*TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>936,775,939</b>

Este valor corresponde a los anticipos recibido por la prestación de servicio de salud o compra de bien que le otorgue Azul pacifico SAS.

### **NOTA 11 – PATRIMONIO**

El saldo de patrimonio Azul pacifico SAS. con corte a 31 de diciembre de 2022 incluye:

Capital social	16.092.000
Reserva legal (2)	85.264.069
Resultado del ejercicio (3)	176.763.358
Resultado del ejercicio anterior	404.236.519
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>682.355.946</b>

(1) El Capital de Azul pacifico SAS., está constituido de la siguiente manera:

<b>Socio</b>	<b>Identificación</b>	<b>Aporte</b>	<b>Participación</b>
ALICIA RAMIREZ	25436350	8.046.000	50%
JOSE ANTONIO PEREZ	79325077	8.046.000	50%

(2) El saldo corresponde a la reserva legal con corte a 31 de diciembre de 2022 de Azul pacifico SAS.

(3) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre de 2022 corresponde a los resultados positivos obtenidos por Azul pacifico SAS. Del desarrollo de su actividad primario y secundario en el periodo 2022.

### **NOTA 12 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de Azul pacifico SAS., corresponden a la prestación de servicios médicos, odontológicos, servicios de laboratorios de primer nivel suministro medicamentos y elementos de tocador remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud



**NIT 817.003.249-4**

(IPS). Para la vigencia del año 2022 la IPS tuvo un incremento en los ingresos, debido a mejoras en el proceso de facturación.

Consulta Externa	915.060.115
Apoyo Diagnostico	594.212.535
Mercadeo (venta de mercancías)	766.762.766
<b>TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.276.035.416</b>

### NOTA 13 – COSTOS DE OPERACION

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre de 2022 incluye:

Costos de Consulta Externa	194.978.757
Costos de Apoyo Diagnostico	136.573.857
Costos de Mercadeo (venta de mercancías)	521.428.376
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>852.980.990</b>

### NOTA 14– GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al cierre del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, la empresa incurrió en los siguientes gastos operacionales de administración:

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
5105	GASTOS DE PERSONAL	583,861,013
5110	HONORARIOS	124,260,448
5120	ARRENDAMIENTOS	42,784,000
5135	SERVICIOS	104,947,228
5140	GASTOS LEGALES	2,569,500
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30,694,918
5150	ADECUACIONES E INSTALACIONES	278,687,083
5155	GASTOS DE VIAJES	19,087,174
5160	DEPRECIACIONES	24,354,751
5195	DIVERSOS	57,904,406
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1,269,150,521</b>



NIT 817.003.249-4

#### NOTA 15- INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
4210	GASTOS FINANCIEROS (1)	29,904,129.82
4255	INDEMNIZACIONES	4,208,582.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>34,112,712</b>

- (1) Descuentos comerciales son aquellos otorgados por pronto pago en la compra de mercancía a crédito y recuperación de cartera deteriorada.
- (2) Pago recibido por incapacidades de los trabajadores.

#### NOTA 16 –GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
5305	GASTOS FINANCIEROS	6,980,325
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,123,000
5395	GASTOS DIVERSOS	663,299
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>8,766,624</b>