

**Servicio Médico Limitada**

Estados de situación financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

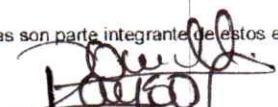
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	2023	2022
<b>Activo no corriente:</b>		
Propiedad, planta y equipo (Nota 1 y 4)	1.426.486.138	1.465.915.899
<b>Total, activo no corriente</b>	<b>1.426.486.138</b>	<b>1.465.915.899</b>
Cuentas comerciales por cobrar (Nota 2)	2.353.958.114	2.261.881.547
Otras cuentas por cobrar (Nota 3)	407.364.528	357.561.496
Inventarios (Nota 1)	311.853.711	242.212.976
Inversiones	500.000.000	0
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.013.223.874	1.801.979.576
<b>Total, activo corriente</b>	<b>4.586.400.227</b>	<b>4.663.635.595</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.012.886.365</b>	<b>6.129.551.494</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVO</b>		
Aportes sociales (Nota 9)	60.000.000	60.000.000
Reservas	3.684.751.158	3.432.352.347
Utilidad neta del ejercicio	282.840.855	252.398.811
Otros resultados integrales	360.000.000	360.000.000
Transición-posterior al nuevo marco técnico normativo	436.874.758	436.874.758
<b>Total, del patrimonio</b>	<b>4.824.466.771</b>	<b>4.541.625.916</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>		
Socios	0	264.637.132
<b>Total, pasivo no corriente</b>	<b>0</b>	<b>264.637.132</b>
<b>Pasivo corriente:</b>		
Proveedores	635.941.618	406.092.496
Cuentas por pagar (Nota 5)	53.112.735	92.707.860
Otros pasivos (Nota 6)	69.568.266	450.539.700
Impuestos por pagar (Nota 1 y 7)	222.480.603	173.442.910
Obligaciones laborales (Nota 1 y 8)	207.316.372	200.505.480
<b>Total, pasivo corriente</b>	<b>1.188.419.594</b>	<b>1.323.288.446</b>
<b>Total, del pasivo</b>	<b>1.188.419.594</b>	<b>1.587.925.578</b>
<b>TOTAL, PATRIMONIO Y PASIVO</b>	<b>6.012.886.365</b>	<b>6.129.551.494</b>

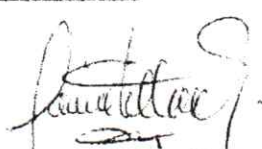
Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados.



María Elena Arango Zuluaga  
Representante Legal



Raysa Elin O'Neill Pomare  
Revisor Fiscal



Jaime Gerardo Villarreal Gómez  
Contador

**Servicio Médico Limitada**

Estados de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS OPERACIONALES	5.801.772.939	5.370.596.338
COSTOS DE VENTAS	4.367.348.721	4.088.704.340
	-----	-----
Utilidad bruta	1.434.424.218	1.281.891.998
GASTOS OPERACIONALES		
Administración	1.913.542.846	1.604.088.286
Ventas	32.202.440	34.240.000
	-----	-----
Total gastos operacionales	1.945.745.286	1.638.328.286
	-----	-----
Utilidad (pérdida) operacional	(511.321.068)	(356.436.288)
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 10)	1.002.420.201	799.182.530
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 11)	41.673.642	38.205.061
	-----	-----
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	449.425.491	404.541.181
PROVISIÓN PARA IMPUESTOS DE RENTA	166.584.636	152.142.370
	-----	-----
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	282.840.855	252.398.811
	=====	=====

Las Notas adjuntas son parte integral de estos estados



María Elena Arango Zuluaga  
Representante Legal



Raysa Elin O'Neill Pomare  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No 249307-T



Jaime Gerardo Villarreal Gómez  
Contador  
Tarjeta Profesional No.3586-T

**Servicio Médico Limitada**

Estados de flujo de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2023	2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Utilidad neta del ejercicio	282.840.855	252.398.811
Depreciación	170.485.206	162.765.870
Cambios en los activos y pasivos de operación:		
Deudores	-141.879.599	927.790.863
Inventarios	-69.640.735	35.674.484
Otros activos	-500.000.000	700.000.000
Proveedores	229.849.122	-31.775.945
Cuentas por pagar	-39.595.125	-56.095.374
Impuestos por pagar	49.037.693	7.536.219
Obligaciones laborales	6.810.892	10.847.266
Otros pasivos	-380.971.434	-25.880.869
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<b>-393.063.125</b>	<b>1.983.261.325</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	-131.055.444	-250.609.263
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de inversión</b>	<b>-131.055.444</b>	<b>-250.609.263</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aumento (Disminución) cuenta de socios	-264.637.133	8.376.090
Obligaciones Financieras		-142.021.228
Aumento (Disminución) de provisiones		-166.912.916
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de financiación</b>	<b>-264.637.133</b>	<b>-300.558.054</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>-788.755.702</b>	<b>1.432.094.008</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>1.801.979.576</b>	<b>369.885.568</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1.013.223.874</b>	<b>1.801.979.576</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados



María Elena Arango Zuruga  
Representante Legal



Raysa Elin O'Neill Pomare  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No.249307-T



Jaime Gerardo Villarreal Gómez  
Contador  
Tarjeta Profesional No.3586-T

**Servicio Médico Limitada**

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022


(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital social	Superávit por Valorizaciones	Utilidad neta del ejercicio	Reserva legal	Reservas ocasionales	Transición- nuevo marco técnico normativo	Total patrimonio
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	60.000.000	360.000.000	293.315.404	30.000.000	3.109.036.943	436.874.758	4.289.227.105
Transferencias			-293.315.404		293.315.404		
Resultado del ejercicio			252.398.811				252.398.811
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	60.000.000	360.000.000	252.398.811	30.000.000	3.402.352.347	436.874.758	4.541.625.916
Transferencias			-252.398.811		252.398.811		
Resultado del ejercicio			282.840.855				282.840.855
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	60.000.000	360.000.000	282.840.855	30.000.000	3.654.751.158	436.874.758	4.824.466.771

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados

  
 Maria Eleria Arango Zuluaga  
 Representante Legal

  
 Raysa Elin O'Neill Pomare  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 249307-T

  
 Jaime Gerardo Villarreal Gomez  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No. 3586-T

## **Servicio Médico Limitada**

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, salvo que se indique algo diferente.

### **POLÍTICAS CONTABLES**

#### *Definición*

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL para reconocer, medir, presentar y revelar los hechos económicos para preparar y presentar estados financieros. Igualmente, las estimaciones y todo lo relacionado con la información y efecto de un hecho económico dentro de la empresa, que garantice la transparencia y confiabilidad.

#### *Objetivo*

Prescribir el tratamiento contable de cada uno de los hechos económicos que estructuran y afectan los elementos de los Estados Financieros de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL, de acuerdo con las NIIF para PYMES, logrando que se constituya en un referente normativo interno obligatorio, de fácil consulta y comprensión, dirigido a todos los responsables del procesamiento de la información, para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Estados Financieros de interés general.

#### *Alcance*

Cubre los Estados Financieros de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL, según la sección 3 (párrafos 3.17 a 3.24 de la NIIF para las PYMES:

*Estado de situación financiera a la fecha que se informa,*

*Estado de resultados,*

*Estado de cambios en el patrimonio,*

*Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa,*

*Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.*

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

#### *Ajustes por inflación*

Según el Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007, a partir del 1° de enero de 2007 los estados financieros no deben ajustarse para reconocer el efecto de la inflación; los ajustes por inflación contables acumulados en los activos no monetarios, pasivos no monetarios y en cuentas de orden no monetarias, harán parte del saldo de sus respectivas cuentas para todos los efectos contables.

#### *Inventarios*

A partir del 1° de enero de 2007 los inventarios se contabilizan al costo o a su valor neto de realización, el menor.

## Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### *Propiedades, planta y equipo*

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo ajustado por inflación (hasta el 31 de diciembre de 2006); a partir del 1° de enero de 2007 se eliminó la aplicación de los ajustes por inflación.

El valor de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo, se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a resultados.

De conformidad con las normas fiscales, los activos fijos depreciables cuyo valor de adquisición sea igual o inferior a 50 UVT, se pueden depreciar en el mismo año de adquisición sin importar su vida útil. La depreciación se registra utilizando el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia para este tipo de compañía. La tasa de depreciación anual para cada rubro de activos es:

Edificios	5%
Maquinaria y equipo, muebles y equipos de oficina	10%
Flota y equipo de transporte, equipos de cómputo y comunicaciones	20%

### *Impuesto de renta*

La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes y se registra por el monto del pasivo real.

### *Obligaciones laborales*

Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales.

### *Valorizaciones*

Corresponden a las diferencias existentes entre el valor neto de reposición, determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de los terrenos y edificaciones. Estas valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los activos y como un superávit por valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución.

**Servicio Médico Limitada**

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR- CLIENTES**

A 31 de diciembre estas cuentas se descomponían así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Entidades Promotoras de Salud	2.023.339.611	2.058.304.967
Empresas de Medicina Prepagada	57.482.352	58.765.783
Compañías aseguradoras y SOAT	78.288.024	112.385.008
Personas Jurídicas/Emp. Soc. Estado	344.160.046	181.737.708
	-----	-----
Subtotal cuentas comerciales por cobrar	2.503.270.033	2.411.193.466
Provisión clientes	-149.311.919	-149.311.919
	-----	-----
Total, cuentas comerciales por cobrar	2.353.958.114	2.261.881.547
	=====	=====

**3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por cobrar a trabajadores	25.295.106	14.801.901
Anticipos a proveedores y otros	70.075.500	66.689.191
Anticipo de impuestos y saldos a favor	311.993.922	276.070.404
	-----	-----
Total, otras cuentas por cobrar	407.364.528	357.561.496
	=====	=====

**Servicio Médico Limitada**

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – NETO**

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Terrenos	408.659.817	408.659.817
Edificios	1.798.419.709	1.798.419.709
Equipo médico científico	2.212.171.363	2.169.862.063
Equipo de oficina y restaurante	238.159.023	197.422.277
Equipo de comunicación y computación	370.304.901	351.600.901
Equipo de transporte	176.965.984	176.965.984
Maquinaria y Equipo	1.182.176.296	1.152.940.296
	-----	-----
Subtotal	6.386.857.093	6.255.871.047
Depreciación acumulada	-4.960.370.955	-4.789.955.148
	-----	-----
Total, propiedad, planta y equipo	1.426.486.138 =====	1.465.915.899 =====

**5 CUENTAS POR PAGAR**

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios y servicios	47.464.201	92.707.860
Otras cuentas por pagar	5.648.534	0
	-----	-----
Total, cuentas por pagar	53.112.735 =====	92.707.860 =====



**Servicio Médico Limitada**

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**6 OTROS PASIVOS**

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Giros abono a cartera por aplicar	69.568.266	450.539.700
	-----	-----
	69.568.266	450.539.700
	=====	=====

**7 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Para los años gravables de 2022 y 2021, la compañía calculó el impuesto de renta sobre la renta ordinaria (renta líquida gravable). A continuación, se presenta un resumen de la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad fiscal:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Utilidad contable antes de Impuesto	449.425.491	404.541.181
Gastos no deducibles	28.023.468	30.151.304
	-----	-----
Renta líquida gravable	477.448.959	434.692.485
Impuesto de renta (35%)	167.107.136	152.142.370
Descuentos tributarios	522.500	0
	-----	-----
Impuesto de renta por pagar	166.584.636	152.142.370
Retenciones por pagar	50.833.967	19.212.540
Autoretenciones por pagar	5.062.000	2.088.000
	-----	-----
Total, impuestos por pagar	222.480.603	173.442.910
	=====	=====



**Servicio Médico Limitada**

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**8 OBLIGACIONES LABORALES**

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cesantías consolidadas	109.216.284	105.021.458
Intereses sobre cesantías	12.220.949	11.901.888
Vacaciones	43.086.839	48.221.464
Aportes de nómina	42.792.300	35.360.670
	----- 207.316.372 =====	----- 200.505.480 =====

**9 PATRIMONIO****Capital social**

Al 31 de diciembre de 2023 los socios de la Empresa eran los siguientes:

	<u>Aportes</u>	<u>Porcentaje</u>
Maria Elena Arango Zuluaga	\$ 30.000.000	50%
José Ricardo Villarreal Gómez	\$ 30.000.000	50%
	-----	-----
Total, Capital social	\$ 60.000.000 =====	100% =====

**Reserva legal** - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.



**Servicio Médico Limitada**

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**10 INGRESOS NO OPERACIONALES**

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rendimientos financieros	73.843.117	35.138.872
Recuperaciones	326.625.907	248.967.891
Ingresos varios	15.020.081	28.241.040
Arrendamientos	586.931.096	486.834.727
	<u>1.002.420.201</u>	<u>799.182.530</u>
	=====	=====

**11 GASTOS NO OPERACIONALES**

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Financieros	41.673.642	38.205.061
	=====	=====

**12 COMPROMISOS Y CONTINGENCIA**

El statu quo jurídico no ha variado durante el 2023. A 31 de diciembre se encuentran activos tres (3) procesos ante la jurisdicción de lo Contencioso Administrativo, todos del tipo de medio de control de Reparación Directa. Hasta la fecha ninguno ha producido condenas, multas y/o título valor que implique el detrimento patrimonial y/o una carga pecuniaria ya que no existe sentencia, auto y/o providencia judicial en firme dentro de los procesos que así lo establezca y por lo tanto solo representan posibles configuraciones de daño antijurídico.

**Servicio Médico Limitada**

Certificación

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

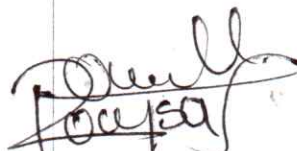
A los Socios de SERVICIO MÉDICO LIMITADA

16 de febrero de 2024

Los suscritos, representante legal, revisor fiscal y contador de SERVICIO MÉDICO LIMITADA, certificamos que los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- d) Todos los elementos se han reconocido por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

María Elena Arango Zuluaga  
Representante Legal



Raysa Ellin O'Neill Pomare  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 249307-T



Jaime Gerardo Villarreal Gomez  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 3586-T



## INFORME DE GESTIÓN DE SERVICIO MÉDICO LIMITADA POR LAS OPERACIONES DEL AÑO 2023

(Expresado en millones de pesos colombianos)

### LOGROS 2023

---

El total de los ingresos operacionales netos en 2023 fue de \$ 5.802 millones, frente a \$ 5.371 millones del 2022, indicando un incremento del 8,0% (\$431 millones).

Por otra parte, aún no se ha logrado concertar una contratación que permita incrementar de manera considerable el número de eventos quirúrgicos; adicionalmente algunos servicios como el de ortopedia no ha tenido una participación importante considerando que las Aseguradoras se demoran demasiado en los trámites contractuales, incluso con algunas de ellas, por ejemplo, con NUEVA EPS no es posible interactuar para formalizar la contratación.

Se continuó en 2023 con la gestión de cartera iniciada en 2016, con respecto al tema de las conciliaciones con EPS Sanitas y La Nueva EPS, en 2023 se logró concertar un valor parcial de conciliación; al cierre del 2023 el saldo final de las glosas se incrementó en un 40,2% (\$238 millones), con relación al 2022 (\$592 millones en 2023 y \$354 millones en 2022); realizando conciliaciones de glosas con EPS Sanitas hasta junio 30 de 2023, de la facturación radicada a dicha fecha y de años anteriores, se logró recuperar \$1.606 millones de las mismas en 2023 (en el año 2022 se recuperaron \$874 millones). Con la NUEVA EPS se logró conciliar la cartera radicada hasta el 31 de marzo del 2023, lográndose recuperar un monto de \$912 millones durante 2023.

La facturación a EPS SANITAS se incrementó 2023 en 4% (\$184 millones) siendo ésta de \$ 4.792 millones en 2023, frente a \$4.608 millones en 2022.

Persiste en el gremio la incertidumbre por el direccionamiento contractual, la falta de oportunidad de establecer convenios ya que la mayoría están contratados sin darle elección al usuario o a la calidad que se oferta en otras IPS, no hay voluntad clara de los entes de control respecto a los compromisos y obligaciones de las aseguradoras y no se hace un acompañamiento real para ejercer presión ante las EPS.



## **METAS PARA EL AÑO 2024**

---

Para el año 2024 se continúa con los planes de reapertura de servicios como ortopedia y el portafolio de telemedicina, servicios que aún no ha sido posible poner en marcha debido al precario servicio de internet que se ofrece en la Isla, donde a pesar de tener el cable submarino sigue siendo insuficiente el suministro local y las IPS no somos ajenas al mal servicio; el primero por temas de permisos de residencia y el segundo por la baja oportunidad de una buena conectividad, se busca ampliar notablemente el portafolio de servicios y generar convenios que aseguren un volumen considerable en los servicios de cirugía especialmente con aseguradoras como EPS Sanitas, Positiva, entre otras. Es importante aclarar que a la fecha las dos únicas EPS donde se concentra la prestación y afiliación de la gran mayoría de residentes en el archipiélago, han mostrado una indiferencia para concertar acuerdos que le den más garantías a los afiliados, y tienen concentrado sus servicios en apenas unas cuantas IPS que no tienen la capacidad instalada suficiente para poder brindar servicios oportunos en una proporción importante, por lo que nuestra IPS desde hace muchos años ha suplido con calidad, eficiencia y buen servicio esta falta de oportunidad, de cierta manera hemos establecido contratos pero de hecho y los indicadores de calidad, incluyendo los de satisfacción del usuarios, han demostrado la relevancia de ser tenidos en cuenta como una IPS que es imprescindible para la buena prestación de los servicios en el departamento, es así que continuamos con nuestra misión desde hace más de 27 años de prestar nuestros servicios a los isleños y sus visitantes. Continuamos con la intención de poder concertar nuevos acuerdos con ARL Positiva y Prepagadas; ya en 2022 ampliamos la oferta del laboratorio clínico llevándolo a un mejor nivel de atención, y se incluyeron nuevas especialidades.

También se tiene como objetivo, contactar a las ARL y empresas aseguradoras de viajeros, donde existe una oportunidad de captar nuevos convenios y aumentar el número de eventos quirúrgicos y por supuesto la facturación. Para 2024 también se tiene previsto lograr una alianza pública-privada y con las EPS para poner a funcionar las instalaciones de la Unidad Renal, cuyas instalaciones ya están terminadas y que representaría además de una gran solución para resolver temas sociales de la población que ha tenido que dejar su hogar, vivir en la capital y perder el contacto con su familia, representaría además una oportunidad para activar otros servicios y a



nivel financiero seguro dará oportunidades de crecimiento. Igualmente, lograr firmar convenio con la EPS SANITAS, cuyo proceso Contractual que ya se inició en 2023.

Respecto a las expectativas de recaudo con las aseguradoras y acorde con las estrategias de cobro iniciadas en 2016, se espera que en 2024 el recaudo sea mayor en proporción al año 2023 y que se logre el cumplimiento de los acuerdos firmados en 2021, especialmente con NUEVA EPS y EPS SANITAS, en las cuales está concentrado un 77% de nuestra cartera, siendo NUEVA EPS en 2023 la de mayor morosidad en los compromisos de pago.

Se espera que, con las mesas de saneamiento lideradas por la secretaria de Salud Departamental y la Superintendencia Nacional de Salud, este año 2024 se obtenga una respuesta más oportuna de las EPS, en cuanto al cumplimiento de las normas establecidas, que se desembolsen los pagos de compromisos ya firmados, que se atiendan nuevas conciliaciones, para así lograr recaudar la cartera afectada en términos más oportunos de tal manera que no se afecte la situación financiera de nuestra IPS.

El monto final de glosas (\$1.415 millones) al cierre del año 2023, fue del 19,6% de la facturación (\$7.217 millones) habiéndose estimado en un 5% incumpliendo la meta casi 15 puntos porcentuales, demostrando así una desmejora en el proceso de facturación, y se espera que en 2024 este proceso se optimice y se logre mantener el 5% estimado. Se espera recuperar un buen porcentaje de estas en las Conciliaciones que se celebren durante el año 2024.

Durante el año 2023 se realizaron Conciliaciones de Cartera con EPS SANITAS y con NUEVA EPS, tanto de glosas como de facturación vencida del año 2023 y anteriores, lográndose una recuperación y pago de estas, por \$2.518 millones (EPS SANITAS \$1.606 millones y NUEVA EPS \$912 millones).

Nuestra IPS aún no tiene un Contrato que garantice el flujo de UPC (Unidad de Pago por Capitación) y que representa ingresos fijos para nuestra entidad, ya que se ha monopolizado la UPC y está dirigida en su totalidad



para el hospital local, así mismo nuestra IPS como empresa privada tiene compromisos financieros, una nómina de más de 60 colaboradores, proveedores, obligaciones tributarias entre otras

## ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS Y DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO

2023 vs. 2022

(Expresado en millones de pesos)

Los **ingresos operacionales netos** del año 2023 se incrementaron con relación al año 2022 en 8,0% (\$431 millones), al pasar de \$5.371 millones a \$5.802 millones. Los **costos operacionales** del año 2023 comparados con los del 2022, se incrementaron 6,8% (\$278 millones), debido principalmente a que los costos fijos de Personal que representan un 38% del total de los costos operacionales se incrementaron en un 8% (\$125 millones) con relación a 2022. Los costos del personal y de servicios de terceros de las Unidades Funcionales de Servicios de Salud, se asignaron 100% en forma directa a cada una de ellas, acorde con la actividad desarrollada en las mismas, siendo consistente su presentación con relación al año 2022. En el año 2023 se mantuvieron las llaves de distribución de costos y gastos comunes a las áreas de Administración y a las Unidades Funcionales de Servicios de Salud, con el fin de que cada una asuma los que le corresponden, de forma más equitativa y razonable. El **margen de contribución** (ingresos operacionales menos costos operacionales) en 2023 aumentó en 11,9% (\$153 millones) con relación al 2022, pasando del 23,8% al 24,7%. Los **gastos generales operacionales** aumentaron en 18,8% (\$308 millones) con relación al año anterior, debido igualmente al incremento de los gastos de personal en un 16% (\$99 millones) con relación al año anterior. El **Estado de Resultados** del año 2023 arrojó una **pérdida operacional** de -\$511 millones, frente a una pérdida operacional del 2022 de -\$356 millones, representando un decremento adicional del -43,5% (-\$155 millones) del resultado operacional. La **utilidad antes de impuestos** fue de \$449 millones, frente a \$405 millones en 2022, presentado un incremento de \$44 millones (10,8%), esta utilidad antes de impuestos se debe principalmente a la participación en el resultado de la sociedad de los **ingresos y gastos no operativos netos** en los dos periodos (\$960 millones en 2023 y \$761 millones en 2022), los cuales representan un incremento del 26% (\$199 millones) para el periodo 2023; el **impuesto de renta** aumentó en un 9,5% (\$15



millones) quedando en \$167 millones en 2023, frente a \$152 de 2022, reflejándose una **utilidad neta del ejercicio** en 2023 de \$283 millones, frente a \$252 millones de 2022, para un incremento 12,3% (\$31 millones).

Con relación al **Balance General**, las variaciones más representativas 2023 vs. 2022, fueron: **los Activos Totales netos** disminuyeron en un -1,9% (-\$117 millones), reflejando principalmente una disminución del Efectivo y equivalentes del -43,8% (-\$789 millones), pero a su vez un aumento en Inversiones del 100% (\$500 millones) y en general un incremento neto en los demás rubros de los Activos del 3,9% (\$172 millones). **El Pasivo total** disminuyó en un 25,0% (-\$400 millones), por cancelación de pasivo con socios (-\$265 millones); disminución de otros pasivos (giros cartera por aplicar -\$381 millones), e incremento neto del resto de pasivos (proveedores, cuentas por pagar, obligaciones laborales e impuestos por \$246 millones).

A su vez el **Patrimonio** refleja un incremento del 6,2% (\$283 millones) representado por la Utilidad del ejercicio.

**Las razones financieras** más comunes, muestran la siguiente información al corte del 31 de diciembre de 2023:

**Razón Corriente** (activo corriente/pasivo corriente) 3,8 veces; **Capital de Trabajo** (activo corriente-pasivo corriente) \$3.398 millones de pesos; **Razón de Endeudamiento** (total pasivo/total activo) 19,7%; **Rentabilidad del Patrimonio** (utilidad neta/patrimonio) 5,8% y **Utilidad Neta sobre Ingresos Totales** 4,2%.

María Elena Arango Zuluaga  
Representante Legal

San Andrés Isla, 04 de marzo de 2023



## **Servicio Médico Limitada**

Informe del Revisor Fiscal  
por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

16 de febrero de 2024

A los socios de SERVICIO MÉDICO LIMITADA

He auditado los estados financieros adjuntos de SERVICIO MÉDICO LIMITADA, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

La gerencia es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y por el control interno que la gerencia considere relevante para que la preparación de estos estados financieros esté libre de errores significativos debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante de la entidad para la preparación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SERVICIO MÉDICO LIMITADA al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.



## Servicio Médico Limitada

Informe del Revisor Fiscal

por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

16 de febrero de 2024

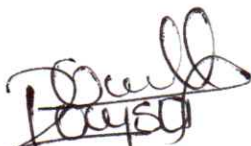
A los socios de SERVICIO MÉDICO LIMITADA

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La gerencia también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la definición de medidas de control interno, la conservación y custodia de bienes en poder de la Compañía, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de estos, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la Compañía ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.



Raysa Ellin O'Neill Pomare  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No.249307-T

San Andrés Isla, Colombia  
16 de febrero de 2024



## Servicio Médico Limitada

Certificación

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

A los Socios de SERVICIO MÉDICO LIMITADA

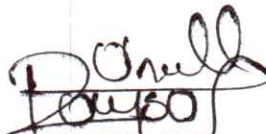
16 de febrero de 2024

Los suscritos, representante legal, revisor fiscal y contador de SERVICIO MÉDICO LIMITADA, certificamos que los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- d) Todos los elementos se han reconocido por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



María Elena Arango Zuluaga  
Representante Legal



Raysa Ellin O'Neill Pomare  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 249307-T

Jaime Gerardo Villarreal Gómez  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 3586-T

## SERVICIO MÉDICO LIMITADA

### JUNTA DE SOCIOS

#### ACTA No. 41

En la ciudad de San Andrés Isla, siendo las 4 p.m. del día 04 de marzo de 2024, se reunió la Junta de Socios de Servicio Médico Limitada, en las oficinas de la Gerencia, situadas en el Barrio Obrero, en la Carrera 2 No. 7 – 141 de esta ciudad. Se encontraban presentes y debidamente representados, al inicio de esta sesión, los siguientes socios:

María Elena Arango Zuluaga, con una participación del 50%. (Representante Legal)

José Ricardo Villarreal Gómez, con una participación del 50%.

Para propósitos de la presente Reunión, los asistentes nombraron por unanimidad a la Señora María Elena Arango Zuluaga como Presidente y al Señor Carlos Villarreal Arango como Secretario.

A continuación, el secretario presentó a consideración el Orden del Día que sigue, el cual fue aprobado por unanimidad:

1. Lectura Informe de Gestión del Representante Legal, por el año 2023.
2. Lectura Informe del Revisor Fiscal, por el año 2023.
3. Lectura y Aprobación Estados Financieros del período comprendido entre el 1º de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023.
4. Lectura y Aprobación Proyecto de Distribución de Utilidades del año 2023.

A continuación, se le dio desarrollo al anterior orden del día así:

1. LECTURA INFORME DE GESTIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL, POR EL AÑO 2023.

La doctora María Elena Arango Zuluaga presenta a la Junta de Socios, un resumen del informe sobre el desarrollo de sus actividades durante el año de 2023 y la situación económica y financiera de la sociedad, el cual comprende los datos contables y estadísticos de que trata la Ley 222 de 1995.

La Junta de Socios se dio por enterada del informe y aprobó su adición al acta en forma de anexo (Anexo No. 1)

2. LECTURA INFORME DEL REVISOR FISCAL, POR EL AÑO 2023.

El señor Carlos Villarreal Arango dio lectura al informe del Revisor Fiscal por el año 2023. La Junta de Socios se dio por enterada del informe y aprobó su adición al acta en forma de anexo. (Anexo No. 2).

3. LECTURA Y APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO DE 2023 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

El secretario de la reunión sometió a consideración de la Junta de Socios los Estados Financieros cortados a 31 de diciembre de 2023 es decir, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía.

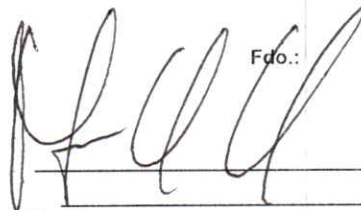
La Junta de Socios, por unanimidad, aprueba los Estados Financieros a 31 diciembre de 2023 presentados, junto con su adición al acta en forma de anexo (Anexo No. 3).

4. PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES DEL AÑO 2023.

El Representante Legal manifestó a la Junta de Socios que, de acuerdo con los Estados Financieros recién aprobados, el ejercicio cortado al 31 de diciembre de 2023 arrojó unas utilidades netas de \$282.840.855 pesos colombianos, las cuales se llevarán como Utilidades por Distribuir a Socios.

Discutido lo anterior, fue aprobado por unanimidad.

Agotado el Orden del Día, el Presidente levantó la sesión siendo las 5.30 p.m.

 Fdo.:  
\_\_\_\_\_

María Elena Arango Zuluaga  
Presidente

Carlos Villarreal Arango  
Secretario