

ATENCION FIDEM S.A.S

Estados Financieros por los años
terminados el 31 de diciembre de 2022.

Santiago de Cali, marzo 15 de 2023

Señores
Asamblea General
Atención Fidem S.A.S

Nosotros, **VICTORIA INES HOYOS MEJIA** como representante legal, y **ADRIANA PATRICIA SANCHEZ MARTINEZ** en calidad de contador público de Atención Fidem S.A.S

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado de resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, a diciembre 31 de 2022, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

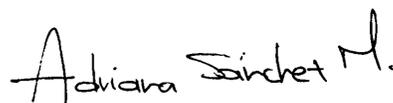
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 2022; adicionalmente:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Cali a los 15 días del mes de marzo de 2023.
Cordialmente,



VICTORIA INES HOYOS
REP LEGAL



ADRIANA PATRICIA SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 245634-T

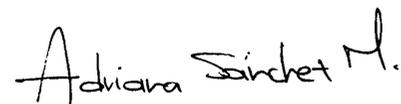
ATENCION FIDEM SAS
NIT.901.438.917 -8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A

ACTIVO	N	2022	2021	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Eq de efectivo	3	55.372.812	101.838.020	(46.465.208)
Deudores com y otras ctas por cobrar	4	763.221.578	504.114.080	259.107.498
Total Activo Corriente		818.594.390	605.952.101	212.642.290
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	5	59.745.997	10.007.697	49.738.300
Total Activo no Corriente		59.745.997	10.007.697	49.738.300
Total Activo		878.340.387	615.959.798	262.380.590

PASIVO	N	2022	2021	VARIACION
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores	6	84.580.095	391.553.241	(306.973.147)
Acreedores com y otras ctas por pagar	6	76.333.652	26.379.411	49.954.241
impuestos	7	194.500.517	49.955.590	144.544.926
Beneficios a empleados	8	18.485.739	4.846.416	13.639.323
Total Pasivo Corriente		373.900.002	472.734.658	-98.834.657
PATRIMONIO				
Capital	9	50.000.000	50.000.000	-
Utilidad del ejercicio	9	361.215.245	93.225.140	267.990.105
Utilidades acumuladas	9	93.225.140		93.225.140
Total Patrimonio		504.440.385	143.225.140	361.215.245
Total Pasivo y Patrimonio		878.340.387	615.959.798	262.380.589



VICTORIA INES HOYOS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL



ADRIANA PATRICIA SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 245634 - T

ATENCION FIDEM SAS
NIT.901.438.917 -8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DE

	N	2022	2021	VARIACION
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	5.239.584.866	2.445.775.280	2.793.809.586
OTROS INGRESOS	10	985.086	77.478	907.609
COSTO DE VENTAS	11	1.548.482.226	747.913.187	800.569.039
GANANCIA BRUTA		3.692.087.726	1.697.939.570	1.994.148.156
GASTOS DE OPERACIÓN DEL PERIODO	12			
GASTOS DE PERSONAL		314.846.400	51.886.764	262.959.636
HONORARIOS		434.462.908	518.455.416	(83.992.508)
IMPUESTOS		172.987.643	101.641.505	71.346.137
ARRENDAMIENTOS		267.577.216	159.119.560	108.457.656
SEGUROS		20.781.500	13.683.482	7.098.018
SERVICIOS		186.112.612	98.882.221	87.230.391
GASTOS LEGALES		2.758.364	1.735.544	1.022.820
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		568.302.056	195.763.318	372.538.738
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		636.465.960	171.296.024	465.169.936
DIVERSOS		107.817.050	203.274.175	(95.457.125)
COMISIONES DE VENTAS		270.975.000	-	270.975.000
GASTOS NO OPERACIONALES		153.285.256	47.092.663	106.192.593
TOTAL GASTOS	9	3.136.371.965	1.562.830.673	1.573.541.292
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		555.715.762	135.108.898	420.606.864
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA		194.500.517	41.883.758	152.616.758
GANANCIA DEL PERIODO		361.215.245	93.225.140	267.990.105


VICTORIA INES HOYOS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL

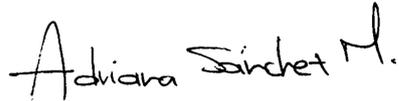

ADRIANA PATRICIA SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 245634 - T

ATENCION FIDEM SAS
NIT.901.438.917 -8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 361.215.245	\$ 93.225.140
Corrección monetaria	0	0
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Depreciación	-	-
Provisiones	0	0
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Disminución (Aumento) en deudores	(259.107.498)	(504.114.080)
Disminución (Aumento) en activos diferidos	0	0
Aumento (Disminución) en proveedores	(306.973.147)	391.553.241
Aumento (Disminución) en cuentas a pagar	49.954.242	26.379.410
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	13.639.323	4.846.416
Aumento (Disminución) en otros pasivos	0	0
Aumento en impuestos por pagar	144.544.926	49.955.590
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LA OPERACION	\$ 3.273.092	\$ 61.845.717
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipo	\$ (49.738.300)	\$ (10.007.697)
Incremento en otros activos	0	0
TOTAL EFECTIVO (USADO EN) PROVISTO POR		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (49.738.300)	\$ (10.007.697)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminución) de patrimonio	0	0
Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	\$ 0	\$ 0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO	\$ 0	\$ 0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN EL PERIODO	\$ (46.465.208)	\$ 51.838.020
Disponible e inversiones temporales al iniciar el período	101.838.020	50.000.000
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 55.372.812	\$ 101.838.020

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


VICTORIA INES HOYOS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL


ADRIANA PATRICIA SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 245634 - T

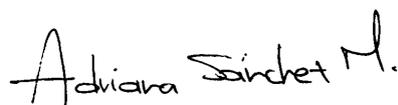
ATENCION FIDEM SAS
NIT.901.438.917 -8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONCEPTO	SALDO A	MOVIMIENTO DEL PERIODO	SALDO A
	2021		2022
Ganancia del periodo	\$ 93.225.140	\$ 361.215.245	\$ 454.440.385
Ganancias acumuladas	\$ -	-	\$ -
Reserva	\$ -	-	\$ -
Rev del Patrimonio	0	0	\$ -
Capital	\$ 50.000.000	0	\$ 50.000.000
Utilidades retenidas	-	0	\$ -
Saldo TOTAL	\$ 143.225.140	\$ 361.215.245	\$ 504.440.385

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



VICTORIA INES HOYOS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL



ADRIANA PATRICIA SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 245634 - T

ATENCION FIDEM SAS

NIT.901.438.917 -8

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 01. NATURALEZA

La empresa **ATENCION FIDEM SAS NIT 901.438.917- 8**, es una empresa Colombiana ubicada en la ciudad de Cali, Por documento privado del 09 de diciembre de 2020 de Cali ,inscrito en esta Cámara de Comercio el 10 de diciembre de 2020 con el No. 18726 del Libro IX.

ATENCION FIDEM SAS cuenta también con un equipo interdisciplinario que permite brindar los servicios de: salud a todos los niveles, manejo de promoción y prevención primaria y secundaria, asesoría en formulación y evaluación de proyectos, elaboración de programas especiales en salud, la prestación de servicios de salud de cualquier nivel, administración y/u operación de instituciones prestadoras de salud públicas o privadas, prestación de servicios de transporte de pacientes, diseño de procedimientos para garantizar los servicios de salud de los usuarios y beneficiarios de las EPS y demás empresas y administradoras de planes de beneficios, entes territoriales y demás pagadores del sistema de salud.

OBJETO: Su principal objeto es as actividades de consulta y tratamiento médico en el campo de la medicina general y especializada, realizada por médicos generales, especialistas y cirujanos. [CIUU 8621]
Y como objeto secundario Las actividades relacionadas con la salud humana, realizadas por unidades independientes a las instituciones prestadoras de servicios de salud con internación. Las actividades de laboratorios médicos como: – Laboratorios de radiología y otros centros de diagnósticos por imagen. [CIUU 8691]

ÓRGANOS DE ADMINISTRACION: La dirección y administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General de Socios, además el representante legal y al Administrador (a), que además implementa y ejecuta el control interno dentro de la empresa.

NOTA 02. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Microempresas, contenidos en el Decreto 2706 de 2012, y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen

ATENCION FIDEM SAS, a partir del 1 de enero de 2014 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y 3019 de 2013, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera. A partir del año 2017 se aplicaron las NIIF para PYMES, tomando como base el decreto 3022 de 2013 y su modificación en el decreto 2267 de 2014, toda vez que la empresa por sus características se enmarca en el grupo 2 y ya no debe quedar en el Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establecen la norma NIIF para PYMES para llevar contabilidad.

Además, se aplicó Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables, aprobado por la Asamblea de Socios, y se encuentra a disposición para consulta de todos los socios y usuarios, en la gerencia. Además, se realizaron las adecuaciones necesarias en las políticas contables autorizadas, debido al cambio de grupo 3 al grupo 2.

Para verificar todas las políticas de la empresa se debe remitir al manual de políticas, sin embargo, mencionaremos un resumen de las más significativas para ser aplicadas en la elaboración de los Estados Financieros.

Políticas de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

ATENCION FIDEM SAS reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se puedan medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Se reconocerán otros ingresos por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. La empresa reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. Siempre que el pago de una venta de servicio a crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Los ingresos de actividades no operacionales se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación. Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada).

Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar

En **ATENCION FIDEM SAS** un documento o cuenta por cobrar se origina:
Con la venta de un servicio, Con la factura por concepto de ventas de otros servicios o bienes. Con la carta de solicitud de préstamo del empleado, debidamente aprobada (Ver procedimiento de préstamos a empleados).

Propiedades, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. La empresa reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. Se reconocerán como Activo las adquisiciones por valor mayor o igual a 40 UVT.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo. **ATENCION FIDEM SAS** la determinará de acuerdo con la Norma Vigente Fiscal así:

Se determinará por el valor de adquisición, o la valoración que se realice al recibir el bien como donación. Y su medición puede ser grupal o individual, según el tipo de Propiedad Planta y Equipo.

- Muebles y enseres de 5 a 10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones de 2 a 5 años

- Flota y equipo de transporte 5 a 10 años
- Maquinaria y equipo de 1 a 15 años
- Construcciones y edificaciones 20 años,
- (De acuerdo con el avalúo técnico y a la re expresión de la vida útil)

El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.

Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios según el Balance de Apertura.

Activos intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.

ATENCIÓN FIDEM SAS medirá inicialmente un activo intangible al costo.

La empresa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

ATENCIÓN FIDEM SAS medirá un activo intangible al valor razonable, cuando este ha sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una combinación de activos monetarios y no monetarios.

La compañía medirá al valor en libros del activo entregado, un activo intangible adquirido a cambio de uno o varios activos o una combinación de activos monetarios y no monetarios, solo si la transacción no posee carácter comercial y no puede medirse con fiabilidad el valor razonable del activo recibido ni del entregado.

La empresa **ATENCIÓN FIDEM SAS**, reconocerá como gasto los desembolsos incurridos en las actividades de desarrollo e investigación de un activo intangible generado internamente.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el

importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se reconocen en los resultados en la cuenta de gastos financieros.

Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la empresa que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

Obligaciones laborales

Los beneficios a los empleados se reconocen sobre la base de los valores exigibles, en la fecha en que se adquiere el derecho de cobro por parte de empleados y contratistas. Dado que son partidas exigibles en el período corriente, se registran por su valor nominal y no son objeto de descuento.

I.- ACTIVOS

NOTA 03. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La cuenta está compuesta por la cuenta Ahorros No 108900046229 de Davivienda. La cuenta se encuentra debidamente conciliada con el extracto bancario a diciembre 31 de 2022 y el saldo que se presenta es el valor en libros conciliado con el saldo emitido por la Entidad Bancaria.

El valor en libros coincide totalmente con el saldo bancario.

CONCEPTO	2022	2021
Caja	32.590	0
Davivienda	55.340.222	101.838.020

NOTA 04. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cientes nacionales corresponde a las sumas derivadas netamente de la venta nuestros servicios.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	2022	2021
JAIME ANDRES HOYOS MEJIA		38.204.600
COOSALUD EPS S.A	280.514.924	0
SERVICIOS AMBIENTALES GENERALES DE COLOMBIA SAS	118.000	0
SARA CRISTINA DUEÑAS RIVERA	800.000	0
JORGE WILLIAM SINISTERRA LANDAZURI	800.000	0
DANIEL ARTURO GIRALDO HUERTAS	1.000.000	0
HENRRY JOSE ATENCIO SIERRA	10.000.000	0
LUCY JANETH CARABALI CAICEDO	17.500.000	0
LUIS FERNANDO ROMAN ECHAVARRIA	21.000.000	0
VIVIANA IBETH HURTADO MUÑOZ	2.800.000	0
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS	0	11.075,10
R-FAST SAS	0	200.000
CLIC MEDICAL	0	2.113,50
VALPFARMA SAS	0	4.500
TEMPUS ATENCION INTEGRAL EN SALUD EU	275.662.391	397.944.430
ANTICIPO DE IMPUESTOS	153.026.262	67.747.362
TOTAL DEUDORES	763.221.578	504.114.080

En la cuenta de anticipos a la empresa TEMPUS ATENCION INTEGRAL EN SALUD representa el 36,12% de la cartera.

NOTA 04. DEUDORES. –DETERIORO DE CARTERA

Con la adopción de las NIIF para PYMES se optará por comenzar a aplicar el Deterioro (Antes provisión de cartera) a las deudas con mayor vencimiento. La empresa considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 120 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de

financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado. Y en el caso de 2022 no da lugar a deterioro por esta razón.

NOTA 05. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa mide la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. En este caso se tiene el valor de los activos comprados a costo histórico, disminuidos por una depreciación realizada por línea recta de acuerdo con los siguientes parámetros:

- Muebles y enseres de 5 a 10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones de 2 a 5 años
- Flota y equipo de transporte 5 a 10 años

CONCEPTO	2022	2021
Muebles y enseres	3.738.300	0
Equipos	46.000.000	0
Equipos de computación y comunicación otros	10.007.697	10.007.697
TOTAL	59.745.997	10.007.697

NOTA 06. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones adquiridas con terceros, relacionados con las operaciones que ha contraído la empresa en el giro normal de sus funciones, y que a diciembre 31 de 2022 se encuentran pendientes de pago.

CONCEPTO	2022	2021
COMERCIALIZADORA DAAFE SAS	0	391.553.241
HENRY JOSE ATENCIO SIERRA	23.205.000	0
TAPETES Y PISOS DEL PACIFICO SAS	14.252.698	0
APORTES EN LÍNEA S.A.	6.501.600	0
UNION TEMPORAL RED CENTRO MEDICIPS	5.092.886	0
LUCY JANETH CARABALI CAICEDO	4.000.002	0
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.CE E.S.P	3.911.438	0
QUIRON PHARMA SAS	3.419.366	0
SISTEMA INTEGRADO MULTIPLE	3.250.800	0

DE PAGOS ELECTRONICOS S.A.		
TECNYCO - TECNOLOGÍA Y CONSTRUCCIÓN S.A.S.	2.300.000	0
RADIOLOGICAL PROTECTION SERVICES S.A.S	2.211.840	0
OMAR ALBERTO RAMIREZ CRUZ	2.200.000	0
BRILLADORA EL DIAMANTE SA	2.084.513	0
HELIBERTO MONTOYA PINEDA	1.786.000	0
WILLIAM ARANZALES CAICEDO	1.640.000	0
RODRIGO TIQUE TOCAREMA	1.600.000	0
MARIO EFREN TORRES CADENA	1.239.379	0
FERNANDO CHAMORRO ORTIZ	1.176.910	0
YISELA TRUJILLO COLLAZOS	1.007.000	0
SALVADOR ENRRIQUE DELGADO LARRAHONDO	880.000	0
P&P	677.110	0
ELIZABETH ABRIL COQUE	656.179	0
CHUBB SEGUROS COLOMBIA SA	566.090	0
UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA	316.372	0
VALPFARMA SAS	310.262	0
SERVICIOS AMBIENTALES GENERALES DE COLOMBIA SAS	127.000	0
SYNLAB COLOMBIA S.A.S	90.999	0
FORTOX SECURITY TECNOLOGIA LTDA	41.650	0
COLOMBIA MOVIL S.A. ESP	35.000	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	76.333.652	26.379.411
TOTAL	160.913.746	417.932.652

NOTA 07. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A diciembre 31 del año 2022 se tiene un valor total de impuestos anuales a cancelar por valor de \$ 194.500.517. Estos como se muestran en el ESF están distribuidos en 2 conceptos.

CONCEPTO	2022	2021
INDUSTRIA Y COMERCIO	12.000	8.071.833
IMPUESTO DE RENTA	194.488.517	41.883.758
TOTAL		49.955.591

NOTA 08. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

A diciembre 31 del año 2022 se tiene un valor consolidado de prestaciones sociales a los empleados, de acuerdo con la normativa vigente, no se aplican, por lo menos por ahora, prestaciones extralegales. Se definen como derechos totalmente ganados y distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	10.049.654	2.700.000
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	759.547	276.000
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.978.538	1.822.416
TOTAL	18.485.739	4.846.416

NOTA 9. PATRIMONIO

El Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos los sus pasivos. Estos se distribuyen en 3 rubros importantes así:

CONCEPTO	2022	2021
CAPITAL SOCIAL		
Capital Suscrito y Pagado	50.000.000	50.000.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	361.215.245	93.225.139
RESULTADO DE EJERCICIOS ANT	93.225.139	0
TOTAL PATRIMONIO	504.440.385	143.225.139

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos operacionales de la empresa se causan por la prestación de sus servicios y en este año quedaron distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES		
ACTIVIDAD ORDINARIA	5.239.584.866	2.445.775.280
INGRESOS NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	985.086	77.478
TOTAL INGRESOS	5.240.569.952	2.445.852.758

NOTA 11. COSTOS

Los costos directos de la generación de los ingresos operacionales se distribuyen de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
Costo de ventas y de prestación de servicios		
MEDICINA GENERAL	253.344.998	164.416.999
ENFERMERIA	80.014.908	51.836.997
SERVICIOS GENERALES	17.780.000	3.490.000
ANESTESIOLOGÍA	423.000.000	360.811.568
MEDICINA DEL DEPORTE	37.600.000	8.920.000
ORTOPEDIA	84.000.000	52.677.500
PLANILLAS	17.077.200	2.254.000
BIOENERGETICO	174.000.000	34.446.666
BIOMEDICA	8.400.000	3.000.000
PSICOLOGIA	47.166.658	0
TRABAJO SOCIAL	7.700.000	0
NUTRICIONISTA	12.372.500	0
ASESORIA ESPIRITUAL	19.450.000	0
FISIATRIA	52.000.000	0
FISIOTERAPEUTA	26.315.500	0
REGENTE FARMACÉUTICA	700.000	0
FARMACIA	5.780.004	0
RADIOLOGÍA	8.693.000	0
INSUMOS	227.148.386	66.059.459
COSTOS DE PRODUCCION	45.939.072	0
TOTAL COSTOS	1.548.482.226	747.913.189

NOTA 12. GASTOS

ATENCIÓN FIDEM SAS reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.

Para el año 2022 los gastos equivalen al 60% de las ventas y se relacionan a continuación:

CONCEPTO	2022	2021
ADMINISTRACION	2.712.111.709	1.515.738.009
GASTOS DE PERSONAL	314.846.400	51.886.764
HONORARIOS	434.462.908	518.455.416
IMPUESTOS	172.987.643	101.641.505
ARRENDAMIENTOS	267.577.216	159.119.560

SEGUROS	20.781.500	13.683.482
SERVICIOS	186.112.612	98.882.221
GASTOS LEGALES	2.758.364	1.735.544
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	568.302.056	195.763.318
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	636.465.960	171.296.024
DIVERSOS	107.817.050	203.274.175

CONCEPTO	2022	2021
GASTOS DE VENTAS	270.975.000	0
COMISIONES DE VENTAS	270.975.000	0

CONCEPTO	2022	2021
GTOS, NO OPERACIONALES	153.285.256	47.092.663
FINANCIEROS	118.969.194	41.008.643
GASTOS EXTRAORDINARIOS	19.594.717	1.289.352
GASTOS DIVERSOS	786.344	4.794.668
TOTAL GASTOS	3.136.371.965	1.562.830.673

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La empresa **ATENCION FIDEM SAS**, realizó sus operaciones de manera regular en el 2022 y al cierre del año mostró una gran recuperación y no ha manifestado intención de liquidar, por lo tanto, los Estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que garantiza que la entidad está en capacidad de hacer uso de sus activos para generar sus ingresos y cumplir con las obligaciones financieras y administrativas a futuro.

Lo anterior con base en la evaluación de la gerencia, que incluye por lo menos los siguientes aspectos:

- El rendimiento financiero de la entidad comparado con los presupuestos anuales.
- El de cumplimiento de los nuevos requerimientos regulatorios; y
- El avance de las operaciones planificadas y/o generación de capital para cumplir con requerimientos de pago.

Adriana Sanchez M.

ADRIANA PATRICIA SANCHEZ

Contador

T.P. 245634 - T