

Estados Financieros Individuales

**Ejercicio 31 de diciembre de 2023,
31 de diciembre de 2022.**

Pinillos, Bolívar, 24 de enero de 2024.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Esid Perez Rodriguez, en calidad de Representante Legal y **Brando Moreno Ballutt**, en calidad de Contador de **UNION MEDICA DEL RIO IPS SAS.**, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera a 31 de Diciembre de 2023 con cifras comparativas a 31 de diciembre del 2022; estado de resultados, de cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por los años terminado en esas fechas, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Cordialmente;



ESID PEREZ RODRIGUEZ
Representante Legal.



BRANDO MORENO BALLUTT
Contador TP 213963-T

UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S
Nit 901.374.080

Estado de situación financiera

Con corte a Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de 2022 En miles de pesos colombianos

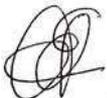
ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	73.604		73.604
Cientes y otras cuentas por cobrar		-		0
Activos corrientes		73.604	-	73.604
Propiedades, planta y equipo	5	33.120	33.120	-
Activos no corrientes		33.120	33.120	-
Total Activos		106.724	33.120	73.604

PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Cuentas corrientes comerciales	6	51.339		51.339
Pasivos corrientes		51.339	-	51.339
Pasivos no corrientes		-	-	-
Total Pasivos		51.339	-	51.339

VIGILADO SUPERSALUD

PATRIMONIO	NOTA	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Capital social		21.501	21.501	-
Resultado del Ejercicio		22.265	11.619	10.646
Utilidades Acumuladas		11.619		11.619
Total Patrimonio		55.385	33.120	22.265
Total Pasivo y Patrimonio		106.724	33.120	73.604

(*) Las notas son parte integral de los estados financieros separados



ESID PEREZ RODRIGUEZ
CC 1104429554
Representante Legal



BRANDO MORENO BALUT
C.C.11023843061
Contador público
TP 213963-T

UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S

Nit 901.374.080

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral del periodo
Con corte a Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de 2022
(En miles de pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE 31	VARIACION
		31 2023	2022	
Ingresos por Actividades Ordinarias Costos de ventas	8	610.864	367.087	243.777 0
Margen Bruto		610.864	367.087	243.777
Gastos Operacionales de Administracion	9	576.610	349.212	227.398
Resultado de la Operación		34.254	17.875	16.379
Total Ingresos Financieros		0	0	0
Total Gastos Financieros		0	0	0
Resultado antes de impuestos		34.254	17.875	16.379
Impuestos Renta Corriente	10	11.989	6.256	5.733
Resultado del ejercicio integral		22.265	11.619	10.646

(* Las notas son parte integral de los estados financieros separados


ESID PEREZ RODRIGUEZ
CC 1104429554
Representante Legal


BRANDE MORENO BALLUT
C.C.1.102.843.081
Contador publico
TP 213963-T

UNION MEDICA DEL RIO IPS
S.A.S Nit 901.374.080

Estado de Flujo de Efectivo

Con corte a Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de
2022 En miles de pesos colombianos

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	VARIACION	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022
Resultado del ejercicio		22.265	11.619
Partidas que no afectan el efectivo			
Mas: Baja de activos		0	0
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo		22.265	11.619
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	0	2.803
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación		22.265	14.422
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:			
Dividendos y/o producto de la venta de inversiones		0	0
Producto de la venta de propiedad planta y equipo		0	0
Adquisición de inversiones permanentes		0	0
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	0	-23.940
Adquisición de Inversiones	Disminución (Aumento)	0	0
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión		0	-23.940
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Aumento del capital social			0
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	0	0
Obligaciones Financieras Arrendamiento Financiero	Aumento (Disminución)	51.339	0
Capitalización Accionistas		0	1.501
Pago de dividendos		0	-120
Readquisición de acciones propias		0	
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		51.339	1.381
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		73.604	-8.137
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		0	8.137
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		73.604	0

VIGILADO SUPERSALUD
O

(*) Las notas son parte integral de los estados financieros separados



ESID PEREZ RODRIGUEZ
CC 1104429554
Representante Legal



BRANDO MORENO BALLUT
C.C.1.102.943.001
Contador público

UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S
Nit 901.374.080

Estados de cambios en el patrimonio
Con corte a Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de 2022
En miles de pesos colombianos

PATRIMONIO	CAPITAL	RESULTADO INTEGRAL	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2022	21.501	11.619	33.120
Resultados del ejercicio		22.265	22.265
capitalizacion	11.619		11.619
Traslado De Utilidades		-11.619	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	33.120	22.265	55.385

VIGILADO SUPERSALUD

(*) Las notas son parte integral de los estados financieros separados
(*) Ver Certificación Adjunta



ESID PEREZ RODRIGUEZ
CC 1104429554
Representante Legal



BRANDO MORENO BALLUT
C.C.1.102.843.061
Contador publico
TP 213963-T

UNION MÉDICA DEL RÍO IPS SAS - NIT 901374080-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2023

Nota 1. Entidad que reporta.

La compañía UNION MEDICA DEL RIO IPS SAS. con NIT 901.374.080-2 y domicilio principal en la ciudad de Pinillos, Bolivar, Colombia, constituida mediante documento privado, registrado en Cámara de Comercio de Magangué bajo el número 46716 el 5 de marzo de 2020 bajo el nombre de Union Medica dl Rio IPS SAS.

Objeto social: Brindar servicios de promoción de la salud y prevención de enfermedades, para asistencia médica general y odontológica, soportado en medios diagnósticos que contribuyan a la mejora de nuestros pacientes con asistencia ambulatoria. También podrá desarrollar las siguientes actividades: a) Desarrollar actividades que permitan la promoción de la salud; b) Brindar servicios médicos odontológicos a costos vigentes en el mercado de la I.P.S.; c) Ofrecer a la población usuaria exámenes de laboratorio clínico necesarios para el diagnóstico; d) Dar asistencia de terapias físicas y respiratorias con profesionales para lograr la recuperación del paciente; e) Brindar asistencia de urgencia, inyectología, medicamento de urgencias y prescripción médica de acuerdo a su patología;

f) Prestar servicios de hospitalización y atención de segundo nivel para lo cual podrá contar con especialistas; g) Brindar servicios de enfermería a nivel ambulatorio que apoye una actividad final; h) Calificar a los asociados. Formación, capacitación y actualización profesional a nivel de pregrado y posgrado en las áreas de interés para la sociedad; i) Suministrar a los asociados sistema de trabajo que les permita regular y armonizar el desempeño de las respectivas funciones hacia la comunidad, permitiendo optimizar la calidad y eficiencia de dichos servicios; j) La sociedad servirá de ente regulador entre los asociados de las tarifas de servicios profesionales prestados por estos; k) Concertar y contratar con entidades estatales o privadas la prestación de los servicios médico asistenciales; l) Promover la realización de eventos científicos y la participación de los asociados en las campañas médico asistenciales; m) Organizar servicios especializados aprovechando los recursos humanos y técnicos disponibles; n) Brindar asesoría, consultorías y auditoría en salud a entidades públicas y privadas; o) Dedicarse a las actividades enunciadas, pero podrá desarrollar cualquier otra actividad lícita de comercio, además de cualquier otra necesaria para el desarrollo del objeto social.

Nota 2. Base de preparación según sección 35 de NIIF para Pymes.

- a) Declaración de Cumplimiento: La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 y 2496 de 2015, y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, para Pymes, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).
- b) Bases de Medición: Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico y/o el costo revaluado de acuerdo a las políticas contables. La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

- c) Moneda Funcional y de Presentación: Estos estados financieros separados son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de UNION MEDICA DEL RIOS IPS SAS. Toda la información presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.
- d) Uso de Estimaciones y Juicios: La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.
- e) Base de Acumulación y Negocio en Marcha: UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S. elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.
- f) Clasificación de saldos corrientes y no Corrientes: Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de UNION MEDICA DEL RIO IPS SAS., y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.
- g) Periodos Contables Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estado de Resultados: a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estado de Cambios en el Patrimonio: a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estado de Flujos de Efectivo: a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Nota 3. Políticas contables significativas.

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

1. Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

2. Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros (**sección 11 para pymes**) al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados: Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto plazo, por ejemplo, acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

Préstamos y cuentas por cobrar medidos a costo amortizado de acuerdo con la política:

Estos son activos financieros con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes exceptuando los de vencimientos mayores a 1 año desde la fecha del balance, los cuales se clasifican como no corrientes. Comprenden las cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios representados en clientes, deudores y efectos comerciales a cobrar. Estos préstamos y cuentas por cobrar son valorados posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo, en su inicio son reconocidos por el valor de la contrapartida a recibir, a menos que siendo significativo para la empresa y se prolongue por varios periodos luego de haber prestado el servicio o de tener el derecho de los flujos, en cuyo caso se reconocerá por el valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado o fijada previamente. A continuación, explicamos las variables establecidas en la política para la aplicación del costo amortizado.

1. Que la cuenta por cobrar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a 5 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno verificar con las políticas

Deterioro

Un activo financiero o un grupo de activos financieros es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, hay deterioro si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos sucedidos después de su reconocimiento inicial, han tenido efecto negativo en los flujos futuros de efectivo de dicho activo. Aplica para las cuentas por cobrar superiores a 1 año a menos que tenga un acuerdo de pago establecido.

Pasivos financieros

Inicialmente **UNION MEDICA DEL RIO IPS SAS** reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

UNION MEDICA DEL RIO IPS SAS, clasifica los pasivos financieros en la categoría de pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los pasivos financieros se componen principalmente de préstamos y obligaciones, y otras cuentas por pagar.

Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias, se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera.

El capital social de **UNION MEDICA DEL RIO IPS SAS** corresponde al valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones de los accionistas.

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con el documento privado de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

c) Propiedad, planta y equipo

Los términos principales utilizados en esta política son:

Activos fijos: son aquellos tangibles, muebles o inmuebles, caracterizados por:

- Utilización en el área de producción, administración o venta.
- Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.
- No están destinados a la venta, dentro de la actividad ordinaria de la empresa.

Activos fijos reales productivos: son activos reales productivos, los bienes tangibles que se adquieren para formar parte del patrimonio, participan de manera directa y permanente en la actividad productora de renta del contribuyente y se desprecian o amortizan fiscalmente.

Según la sección 17 en su párrafo 15, UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S.; medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de los valores acumulados, los costos por mantenimiento serán reconocidos en resultados. Las propiedades que se adquieran como terrenos y edificaciones, se medirán al valor revaluado.

UNION MEDICA DEL RIO S.A.S.; hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, el cual cesara cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, cuando se clasifique para la venta o se decida dar de baja al activo. Para determinar la vida útil del activo, **según el párrafo 17.21** se debe considerar lo siguiente:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos como programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

UNION MEDICA DEL RIO S.A.S., estima las vidas útiles de sus activos basándose en la experiencia y en la determinación de criterios justos, entre los principales se encuentran:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en años
Construcciones y edificaciones	50-60
Maquinaria y equipo	3-10
Muebles y enseres	5-10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3-5
Armamento de vigilancia	10
Vehículos	5-10

PROPIEDADES DE INVERSION

Sección 16 Niif Pymes Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos;
- b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La empresa reconocerá como propiedad de inversión aquellos activos de los que se espere obtener beneficios económicos producto del arrendamiento y/o valorización de los mismos y que no sean utilizados ni en la administración ni en la operación.

d) Activos Intangibles

Los activos intangibles son los adquiridos por la empresa con el fin de obtener beneficios económicos futuros ya que permitirán mediante el uso y control de estos, que por lo general son soportados mediante contratos legales, poder desarrollar sus actividades productivas, como las licencias de software tecnológico que permite realizar u optimizar el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Estos serán contabilizados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro si se llegasen a dar, y se amortizarán linealmente durante la vida útil, o durante el tiempo estipulado en contratos que permite el uso y la explotación de estos para el desarrollo de las actividades de la empresa. Estos valores de amortización serán reconocidos en el resultado del ejercicio y las vidas

útiles de estos llegan a ser hasta de 5 años, tiempos durante los cuales se podrán usar y explotar esas licencias en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Incluye otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro.

Union Medica del Rio S.A.S; debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

UNION MEDICA DEL RIO S.A.S. medirá los activos intangibles al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

e) Otros activos no financieros

La compañía **UNION MEDICA DEL RIO S.A.S.**, aplicara para toda clase de Activos no Financieros los pagos realizados de forma anticipada a:

- Anticipo arrendamientos de inmuebles
- Seguros y Fianzas
- Proveedores
- Otros anticipos
- Servicios

La compañía registra los gastos anticipados al costo de adquisición y los amortiza durante el tiempo que se espera recibir los beneficios económicos; cumpliendo las siguientes características:

Cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de acceso a esos bienes. Cuando el pago por servicios se haya realizado antes de que la entidad reciba esos servicios.

f) Inversiones permanentes

UNION MEDICA DEL RIO S.A.S. No posee inversiones permanentes en otras sociedades, especialmente del sector en el que se desarrolla la actividad económica.

g) Arrendamientos

Arrendamientos Operativos.

En **UNION MEDICA DEL RIO S.A.S.**; deberá reconocerse como arrendamiento operativo todo aquel acuerdo de arrendamiento de un activo que no será reconocido como arrendamiento financiero.

Arrendamientos Financieros.

Los arrendamientos en términos en los cuales **UNION MEDICA DEL RIO S.A.S.** Asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del

reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste. Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados. Los servicios de mantenimiento del activo arrendado se reconocen como gasto en los resultados del periodo correspondiente

Los otros arrendamientos son arrendamientos operativos y son reconocidos en el estado de situación financiera como un pasivo y un gasto equivalente al valor del canon mensual, en el resultado.

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Según la sección 11 de NIIF para pymes, El detalle del Efectivo y Equivalente del Efectivo se indica a continuación:

El efectivo y equivalente al efectivo por \$73.603.899 se encontraba consignado en la cuenta de ahorros 53100000253.

Nota 5. Propiedad planta y equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S. medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro de los valores acumulados, los costos por mantenimiento serán reconocidos en resultados. Las propiedades que se adquieran como terrenos y edificaciones, se medirán al valor revaluado.

UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S. Hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, el cual cesara cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, cuando se clasifique para la venta o se decida dar de baja al activo. Para determinar la vida útil del activo, **según el párrafo 17.21** se debe considerar lo siguiente:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos como programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Nota 6. Cuentas Corrientes comerciales.

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidas de igual forma, según lo establece la sección 11 para pymes de instrumentos financieros. Los saldos a diciembre 31 2023 se detallan a continuación:

CUENTA	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2023
Acreedores varios	\$0	\$51.339.000

Nota 7. Patrimonio.

Capital Social: El capital autorizado al 31 de diciembre de 2023 está conformado por los aportes realizados por sus accionistas que a diciembre 31 corresponde a \$21.501.000.

Resultado del ejercicio: Corresponde a las utilidades en el periodo y que se pondrá disposición de los accionistas en la asamblea ordinaria de 2024.

Utilidades acumuladas: Este rubro corresponde al resultado acumulado de ejercicios anteriores.

Nota 8. Ingresos.

La composición de los ingresos por actividades ordinarias es reconocida para **UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S.** de acuerdo a la **sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice:** “Esta sección se aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias producto de actividades Postales Nacionales, por la prestación de servicio de recaudo de las diferentes empresas con la cual tenemos convenios y actividades de juegos suerte y azar.

El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir que los ingresos por otras actividades también serán tratados según lo contempla la sección 23. La composición de los ingresos es la siguiente:

Ingresos operacionales: \$610.864.000

Nota 9. Gastos de administración.

Los gastos de administración se encuentran detallados por los conceptos en los que **UNION MEDICA DEL RIO IPS S.A.S.**, realiza erogaciones de recursos, con el fin de poder identificar cada línea de producto o concepto por el cual se origina dicha salida de recursos, como lo son, salarios, servicios, arrendamientos, honorario y diversos, según el caso.

Los gastos diversos están representados así: **1-** Libros, suscripciones, periódicos y revistas, **2-**Elementos de aseo y cafetería, **3-** Útiles y papelería, Y Otros gastos diversos.

Nota 10. Impuesto Renta corriente.

Este rubro corresponde al calculo del impuesto de renta correspondiente al ejercicio 2023.

Nota 11. Eventos posteriores a la fecha de reporte

A la fecha de elaboración del Estado de Situación Financiera, no han ocurrido hechos relevantes que puedan alterar los resultados, ni comprometan la estabilidad financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2023.

Nota 10. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron 24 del marzo 2024.



ESID PEREZ RODRIGUEZ
Representante Legal.



BRANDO MORENO BALLUTT
Contador TP 213963-T