

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Miomed SAS es una sociedad por acciones simplificada de carácter comercial, constituida mediante documento privado de asamblea de accionistas del 12 de mayo de 2016 inscrita el 21 de mayo de 2016 en la Cámara de comercio de Bogotá, Tiene su domicilio en la ciudad de Bogota y su termino de duracion es indefinido.

Su objeto social principal es la prestación de servicios de Laboratorio clínico y servicio transfusional con el suficiente equipo médico y con un personal altamente calificado y especializado. Para la prestación del servicio la entidad.

El domicilio principal de MIOMED S.A.S. esta ubicado en la Calle 185 N 45 - 03 Centro Comercial Santa Fe Of 610 y su termino de duración es indefinido.

A Septiembre 31 de 2016 se hace previa revisión e implantación de las políticas contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes, ya que según el Marco Técnico normativo regulado mediante Decreto 3022 de Septiembre de 2013 el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 y por medio del Decreto 2420 de 2015 régimen reglamentario normativo para preparadores de información financiera pertenecemos al Grupo 2.

En el 2020 nos encontramos en la implementación del Sistema General de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), con previa asesoría de la Administradora de Riesgos Laborales (ARL) Positiva para la revisión de evaluación del Decreto 1072 de 2015 para cumplimientos e incumplimientos de la misma y de esta manera determinar cuales son los puntos críticos.

Miomed S.A.S estuvo amparada por la ley 1429 de 2010, en abril de 2019, se pierde el beneficio debido a que contaba con más de 51 empleados.

Miomed S.A.S cuenta con un sede en Facatativa , ubicada en la Cra 7 No. 13 -95

Miomed S.A.S tambien cuenta con un sede en Tunja , ubicada en la Cra 2 Este No 67B - 90

Miomed S.A.S tambien cuenta con un sede en Neiva , ubicada en la Cra 7 No. 11 - 65

Miomed S.A.S tambien cuenta con un sede en Florencia , ubicada en la Calle 16 No. 14 - 57

II. BASES DE PREPARACIÓN

1) Hipótesis de negocio en marcha

La entidad preparó los estados financieros bajo el principio o hipótesis de negocio en marcha realizando la evaluación respectiva en la cual concluyó: luego de analizar los hechos o condiciones para evaluar la hipótesis de negocio en marcha, identificó 17 criterios de un total de 21, que no generan dudas significativas, por lo tanto, se concluye que no existe una incertidumbre material y en consecuencia la utilización de la hipótesis del negocio en marcha es adecuada

2) Principales políticas y prácticas contables

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales , los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta norma Internacional.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos Estados financieros individuales son preparados por la Entidad de acuerdo con las NIIF; a partir del 2017 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACIÓN:
VERSION: 1**

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

5) Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del grupo. Se incluyen en otros ingresos.

6) Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

7) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

8) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

9) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

III. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1) Consideraciones generales

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACIÓN:
VERSION: 1

3) Instrumentos Financieros

3.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se evalúa técnicamente la recuperabilidad para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Por el corte de estos Estados Financieros no se calcula deterioro, ya que no se registran cuentas mayores a 360 días.

3.2) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales.

3.4) Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo. Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

4) Inventarios

Los inventarios se registran al valor de compra de los productos, los aranceles de importación, cualquier anticipo dado para la adquisición de inventario, y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

5) Propiedades, planta y equipo

5.1) Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado. La sociedad reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Grupo Homogéneo	Sub-Grupo Homogéneo	Método Depreciación	Vidas útiles
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo II	Lineal	10 Años (120 Meses)
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo III	Lineal	10 Años (120 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Administración Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Asistencial Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Acueducto Plantas y Redes	Acueducto Plantas y Redes	Lineal	10 Años (120 Meses)

Se reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

Una vez reconocido el activo, se mide a su costo y se incorpora:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento. Para los siguientes grupos homogéneos:

Los costos de instalación y montaje.

Los anticipos destinados a la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

5.2) Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual, el método de depreciación y la vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y si las expectativas difieren de las estimaciones previas. De igual manera, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón de los beneficios económicos futuros del activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

6) Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor 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 y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACIÓN:
VERSION: 1

7) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos y un año para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

7.1) Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

8) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

9) Beneficios a los empleados

MioMed SAS define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

En MioMed SAS los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte, recargos y/o horas extras, aportes a la seguridad social, dotación, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones. (Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.)

Los beneficios de los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión, al costo que normalmente es su valor nominal.

MioMed SAS reconocerá los siguientes tipos de beneficios:

(a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

(b) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro
- una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios

Información a revelar sobre los beneficios a los empleados a corto plazo: No se requiere revelar información específica sobre los beneficios a los empleados a corto plazo.

Información a revelar sobre los beneficios por terminación: En caso de existir estos beneficios, revelar la información de los párrafos 28.43 y 28.44 de la NIIF para las Pymes.

10) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

11) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocen a través del método previsto en el literal c del párrafo 23.22 de la sección 23 de la NIIF para pymes "la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo"

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

12) Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

IV. IMPUESTOS

1) Impuesto Sobre la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por Renta. Los activos y/o pasivos de impuestos de Renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

V. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable. A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad. Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés. Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACIÓN:
VERSION: 1

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valoración, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

VI. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

1) Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2) Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

3) Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar, se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la sociedad, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la sociedad no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

VII. INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros trimestrales de MioMed S.A.S., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB). Las políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

La información financiera trimestral contenida en este informe contiene, los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera al 30 de Diciembre 2022 y el ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2021
- Estado del Resultado Integral al 30 de Diciembre 2022, comparado al mismo corte del año inmediatamente anterior.
- Estado de Cambios en el Patrimonio al 30 de Diciembre 2022 y el ejercicio terminado al 30 de Diciembre 2021
- Estado de Flujos de Efectivo al 30 de Diciembre del 2022

Se genera Estados Financieros Intermedios en los meses de Marzo, Junio y Septiembre a disposición de la administración para evaluar su gestión de negocio.

VIII. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

	DIC/2022	DIC/2021
Caja		
CAJA MENOR	971.200,00	441.250,00
Subtotal	971.200,00	441.250,00
Cuentas corrientes		
BANCO BILBAO VIZCAYA BBVA CTA CTE 856000997	4.408.149,57	753.530,79
BANCO SCOTIABANK COLPATRIA CTA CTE 7001006007	2.295,00	349.734.974,79
Subtotal	4.410.444,57	350.488.505,58
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5.381.644,57	350.929.755,58

Los recursos disponibles no presentan restricción alguna que limitara su uso en lo correspondiente a las vigencias 2022 y 2021

NOTA 2) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden:

	DIC/2022	DIC/2021
CLIENTES		
ENTIDADES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD SIN RADICAR	2.620.000,00	0,00
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	3.351.460.238,00	2.864.353.297,00
Subtotal	3.354.080.238,00	2.864.353.297,00
INTERESES IMPLICITOS	54.332,00	97.519,00
Subtotal	54.332,00	97.519,00
ANTICIPOS Y AVANCES		
A PROVEEDORES	4.955.530,95	0,00
A TRABAJADORES	317.000,00	3.470.000,00
Subtotal	5.272.530,95	3.470.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTA POR COBRAR INCAPACIDADES	36.004.692,00	11.852.659,00
RESPONSABILIDADES	0,00	1.266.115,00
OTROS DEUDORES VARIOS	473.830.856,28	0,00
Subtotal	509.835.548,28	13.118.774,00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.869.242.649,23	2.881.039.590,00

- (a) La cuenta por cobrar a Entidades Prestadoras de Servicios de Salud en comparación con el año anterior muestra un aumento debido a la gestión de nuevos contratos para incrementar ventas.
- (b) El saldo de anticipo a trabajadores aumento en el año 2022, en comparación con el año anterior, debido a anticipos girados a proveedores para dispensación de elementos.

NOTA 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los activos por impuestos corrientes incluyen los anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, así:

Anticipos de Impuestos Corrientes	DIC/2022	DIC/2021
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	2.020.582.209,99	1.633.708.361,99
RETENCION EN LA FUENTE AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	2.700.687.000,00	1.634.988.000,00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA 2017	157.570.000,00	0,00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA 2018	283.470.000,00	0,00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA 2019	399.101.000,00	0,00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA 2020	794.847.000,00	0,00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA 2021	1.065.699.000,00	0,00

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

NOTA 6) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se detalla:

	DIC/2022	DIC/2021
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes		
PROVEEDORES NACIONALES	2.896.578.355,83	2.467.468.581,46
HONORARIOS	4.118.163,50	3.758.200,00
ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00
SERVICIOS	285.331.324,12	303.191.594,08
TRANSPORTE FLETE Y ACARREO	52.345.185,20	51.424.664,80
SERVICIOS PUBLICOS	3.521.347,00	3.428.304,00
OTROS	70.106.241,60	228.879.216,40
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	45.795.541,00	38.073.215,00
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	12.883.839,00	10.221.100,00
APORTES ADMIN DE RIESGOS PROFESIONALES	7.012.390,00	5.691.700,00
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	372.361,00	481.794,00
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	11.459.657,00	9.473.091,00
EMBARGOS JUDICIALES	0,00	700.127,00
OTROS ACREEDORES VARIOS	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.389.524.405,25	3.122.791.587,74

El saldo de las cuentas comerciales por pagar a proveedores y demas, corresponde a los valores originados en la adquisición de bienes y/o servicios para el cumplimiento de la operación.

NOTA 7) PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

	DIC/2022	DIC/2021
Impuestos corrientes		
HONORARIOS	1.794.384,00	815.491,00
SERVICIOS	1.100.112,00	1.149.251,00
ARRENDAMIENTO	1.357.857,00	470.588,00
COMPRAS	20.402.152,00	21.470.451,00
AUTORRETENCIONES	11.277.555,87	8.525.539,87
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.626.095,97	6.774.835,00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	37.558.156,84	39.206.155,87

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

NORMATIVIDAD APLICABLE

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

De acuerdo a la Ley 2010 de diciembre de 2019 la tarifa general para el impuesto de renta es del 35% a partir del año 2021, base que se toma para el impuesto diferido.

La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Según indica la Ley 1607 de Diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

NOTA 8) PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor reflejado en la cuenta de beneficios a los empleados lo conforman los compromisos adquiridos con los empleados, por las prestaciones sociales consolidadas a diciembre 31, incluye los siguientes conceptos:

	DIC/2022	DIC/2021
Beneficios a empleados		
NOMINA POR PAGAR	18.918.700,00	8.305.946,00
LEY 50/90 NORMAS POSTERIORES	280.089.512,00	205.807.285,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	30.580.293,00	23.091.013,00
PRIMA DE SERVICIOS	72.257,00	23.449,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	116.183.339,00	89.359.772,00
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	445.844.101,00	326.587.465,00

NOTA 9) PROVISIONES

Las provisiones, se detallan:

	DIC/2022	DIC/2021
Provisiones		
PROVISION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	987.498.000,00	685.507.000,00
IMPUESTO DIFERIDO - RENTA	30.231,00	30.231,00
PROVISIONES	987.528.231,00	685.537.231,00

(a) El pasivo por impuesto diferido se compone de las partidas contables que no se afectan fiscalmente tales como: interes implícito, provisión de renta

NOTA 10) PATRIMONIO

El capital social esta representado asi:

	DIC/2022	DIC/2021
Composición capital social		
Capital autorizado y pagado	50.000.000,00	50.000.000,00
Capital autorizado y pagado	50.000.000,00	50.000.000,00
Total capital social	100.000.000,00	100.000.000,00

NOTA 11) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Está conformado por los valores causados como resultado de la prestación de Servicios de Salud a los usuarios de las Entidades de acuerdo a los convenios establecidos y/o remisiones y autorizaciones de aquellas entidades con las cuales no hay contrato.

	DIC/2022	DIC/2021
Detalle de ingresos por concepto		
MICROBIOLOGIA	2.062.665.123,00	697.862.224,00
COAGULACION	992.732.236,00	1.000.572.267,00
HEMATOLOGIA	2.246.864.991,00	1.052.978.870,00
QUIMICA	9.508.237.899,00	4.949.121.760,00
GASES	528.500.830,00	430.947.641,00
ELECTROLITOS	1.432.487.765,00	943.734.041,00
IMNUNOLOGIA	744.758.742,00	880.929.223,00
SERVICIO TRANSFUSIONAL	1.031.051.900,00	1.561.575.293,00
UROANALISIS	216.197.722,00	21.338.340,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	-421.384.961,00	-101.689.327,00
ACEPTACION DE GLOSAS	-17.162.075,00	0,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18.324.950.172,00	11.437.370.332,00

NOTA 12) COSTO DE VENTAS

Representan los costos directos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios en un periodo determinado.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

	DIC/2022	DIC/2021
Detalle de costos por concepto		
INSUMOS	6.914.660.706,12	4.474.662.974,12
CONTROL DE AUDITORIA	119.659.054,00	65.509.500,00
SUELDOS	2.157.460.030,00	1.180.381.473,00
RECARGOS	435.566.911,00	236.122.065,00
HORAS EXTRAS	22.411.402,00	28.186.644,00
INCAPACIDADES	8.296.604,00	3.700.316,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	89.054.664,00	48.412.779,00
CESANTIAS	235.157.807,00	129.759.184,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	24.043.560,00	10.821.846,00
PRIMA DE SERVICIOS	238.451.256,00	129.599.150,00
VACACIONES	119.923.776,00	66.548.608,00
DOTACION - EPP	199.235.524,00	239.847.400,00
DOTACION AL PERSONAL	50.083.339,00	15.640.534,00
APORTES A ADMINISTRADORES DE RIESGOS PROFESIONALES - ARP	63.807.015,00	28.143.446,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES O CESANTIAS	327.635.845,00	140.420.856,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD - EPS	1.868.183,00	1.613.980,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	107.822.607,00	46.301.535,00
SERVICIO EXAMENES OCUPACIONALES	6.739.100,00	4.677.800,00
SERVICIO DE LABORATORIOS	866.738.344,00	828.349.264,00
SERVICIO DE RECOLECCION	35.458.159,00	14.750.075,00
TELEFONIA CELULAR	13.830.805,00	9.176.104,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	235.525.122,00	158.802.300,00
MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	50.496.191,66	23.241.193,66
MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	26.804.962,00	28.821.690,00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	0,00	142.800,00
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO	57.021.645,78	20.146.644,00
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	13.583.949,83	8.681.501,58
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	85.605.528,35	45.393.816,05
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	19.498.779,50	9.905.597,64
COSTO DE VENTAS	12.526.440.870,24	7.997.761.076,05

NOTA 13) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos por MioMed S.A.S. que no corresponden a costos directos del servicio.

Gastos de administración	DIC/2022	DIC/2021
PERSONAL	1.721.944.424,00	912.408.165,00
HONORARIOS	49.562.734,00	34.221.950,00
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	69.628.813,00	39.509.551,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.640.000,00	1.490.000,00
SEGUROS	32.070.872,00	0,00
EQUIPO DE OFICINA	1.226.750,00	2.170.930,00
ARRENDAMIENTO	666.021.775,00	216.438.244,00
SERVICIOS	298.954.001,91	124.556.092,00
LEGALES	7.609.378,00	2.226.350,00
ADECUACION E INSTALACION PROPIEDADES AJENAS	729.658,00	6.314.781,00
GASTOS DE VIAJE	16.985.108,00	6.724.300,00
DEPRECIACION	0,00	0,00
DEPRECIACION	38.871.393,00	17.550.276,00
DEPRECIACION	0,00	47.350,54
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	47.632.509,00	15.040.073,00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	106.064.238,60	62.650.763,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	702.359,00	194.536,00
TAXIS Y BUSES	10.053.330,00	4.553.784,00
CASINO Y RESTAURANTE	9.180.756,00	3.654.100,00

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

PARQUEADEROS	29.250,00	138.900,00
EQUIPO DE COMUNICACIONES	1.655.409,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTO	1.035.000,00	0,00
DETERIORO DE INVERSIONES	0,00	0,00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	0,00	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	3.081.597.758,51	1.449.890.145,54

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

NOTA 14) INGRESOS FINANCIEROS

Dentro de estos ingresos encontramos aquellos obtenidos por conceptos diferentes al objeto social de MioMed S.A.S., como:

Ingresos financieros	DIC/2022	DIC/2021
INTERESES IMPLICITOS	2.035.356,00	77.280,00
RECUPERACIONES	68.532.727,00	1.013.035,00
REINTEGRO DE INCAPACIDADES	9.120.436,00	4.471.923,00
AJUSTE AL PESO	243.566,01	8.361,50
INGRESOS FINANCIEROS	79.932.085,01	5.570.599,50

NOTA 15) GASTOS FINANCIEROS

Dentro de estos gastos encontramos aquellos incurridos por conceptos diferentes al objeto social de MioMed S.A.S., como:

Costos financieros	DIC/2022	DIC/2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	12.493.502,00	7.164.433,00
INTERESES MORATORIOS	2.565.000,00	2.691.000,00
INTERES IMPLICITO (NIIF)	2.078.543,00	0,00
AJUSTE AL PESO	476.462,20	0,00
GASTOS FINANCIEROS	17.613.507,20	9.855.433,00

A diciembre 31 de 2022, MioMed S.A.S no registra obligaciones financieras

Corresponde a los intereses y gastos bancarios de ley por movimiento de las cuentas y prestamos existentes para la operación normal de la compañía.

NOTA 16) OTROS GASTOS

Los otros gastos a diciembre 31 de 2022 y 2021 se detallan, así

OTROS GASTOS	DIC/2022	DIC/2021
MULTAS Y SANCIONES NO OPERACIONALES	0,00	363.000,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.100.604,00	1.145.181,00
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	380.000,00	0,00
OTROS	12.616.336,00	0,00
IMPUESTO DIFERIDO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	23.957,00
OTROS GASTOS	14.096.940,00	1.508.181,00

NOTA 17) ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

GASTO POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	DIC/2022	DIC/2021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA CORRIENTE	(a) 987.498.000,00	622.419.000,00
GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	987.498.000,00	622.419.000,00

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

(a)

PROVISIÓN DE RENTA 2022	
Renta Líquida Ordinaria	2.821.424.000,00
(-) Compensación perdida fiscal acumulada	0,00
Base líquida gravable	2.821.424.000,00
Impuesto de Renta (35%)	987.498.000,00

NOTA 18) TRANSACCIONES NO MONETARIAS

En la elaboración de los estados financieros del ejercicio terminado, se presentaron transacciones de operación no monetarias como: el cobro de los intereses implícitos a los clientes, el impuesto diferido por cobrar y pagar y las diferentes provisiones realizadas de: impuestos.

NOTA 19) TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Son vinculados económicos de Miomed SAS:

INVERSIONES EN SOCIEDADES		
NOMBRE	IDENTIFICACION	TIPO DE VINCULACION CON MIOMED SAS
MEDIFACA IPS S.A.S	900.529.056-9	Accionista
JERSALUD S.A.S	900.622.551-0	Accionista

VINCULADOS		
NOMBRE	IDENTIFICACION	TIPO DE VINCULACION CON MIOMED SAS
MAUREN ISABEL QUINTERO GAMBOA	52.713.748	Representante Legal

A continuación se presenta el movimiento con corte a 31 diciembre 2022, comparado con los saldos del periodo anterior en compra y venta de bienes y servicios, cuentas por pagar y cuentas por cobrar con cada una de las empresas relacionadas.

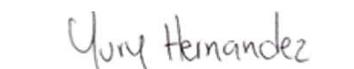
SALDOS A DICIEMBRE 31 DEL 2022											
NOMBRE DE LA EMPRESA	NIT	COMPRAS		VENTAS		CUENTAS X COBRAR		CUENTAS X PAGAR		SALARIOS Y PRESTACIONES	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
MEDIFACA IPS SAS	900.529.056-9	-	-	1.914.269.638	2.131.334.380	441.618.417	328.550.982				
JERSALUD SAS	900.622.551-0			2.094.507.305	1.972.955.561	-	227.197.199				
FARMAQUIRURGICOS JM SAS	900.433.437-8	7.187.274.943	6.582.631.248					2.885.734.181	2.457.919.471		
MAUREN ISABEL QUINTERO	52.713.748									12.386.798	12.625.475

NOTA 20) HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En la elaboración de los estados financieros del ejercicio terminado, no se presentaron hechos económicos posteriores al período sobre el que se informa.



MAUREN ISABEL QUINTERO GAMBOA
REPRESENTANTE LEGAL
"Ver Certificación adjunta"



YURY KATHERYN HERNANDEZ ACEVEDO
CONTADOR PUBLICO
T.P 285641-T
"Ver Certificación adjunta"



LAURA LILTANA MONTAÑEZ ORJUELA
REVISOR FISCAL T.P 225194-T
DESIGNADO POR AUDIT AND
INTERNATIONAL FINANCE SAS
"Ver Informe de Revision Financiera Intermedia"