



ESTADOS FINANCIEROS

INFORME ANUAL 2023



TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S

CONTENIDO

| | Página |
|--|--------|
| Certificación del Representante legal y contador | 2 |
| Estado de Situación Financiera | 3 |
| Estado de Resultado Integral | 4 |
| Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros | 5 |

Bucaramanga, 29 de marzo de 2024.


CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

A los señores Accionistas **TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S**

El suscrito Representante Legal y Contadora de la empresa **TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S**, certifican que los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la compañía, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado.
2. Todos los hechos económicos realizados en la compañía, durante el año terminados al 31 de diciembre del 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 3 del decreto 2420 de 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Norma de Información Financiera tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.



.....
Ingrid Chacón Carrero
Representante legal


.....
Yuli Andrea Díaz Luna
Contadora T.P186414-t

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S
NIT N. 901.268.516-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Individual)
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 5 | \$ 10.569.463 | \$ 4.083.563 |
| Deudores Comerciales | 6 | \$ 67.995.464 | \$ 68.368.192 |
| Activos por Impuestos corrientes | 7 | \$ 10.970.555 | \$ 12.154.034 |
| Otros Activos | 8 | \$ 60.000 | \$ 2.095.740 |
| Total Activos Corrientes | | \$ 89.595.482 | \$ 86.701.529 |
| Activos no Corrientes | | | |
| Propiedades, Planta y Equipo | 9 | \$ 4.935.500 | \$ 3.726.496 |
| Total Activos no Corrientes | | \$ 4.935.500 | \$ 3.726.496 |
| Activos Totales | | \$ 94.530.982 | \$ 90.428.025 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Proveedores y Acreedores Comerciales | 10 | \$ 26.009.813 | \$ 6.477.969 |
| Impuestos corrientes | 11 | \$ 7.325.036 | \$ 16.292.582 |
| Beneficios a empleados | 12 | \$ 36.410.632 | \$ 17.919.951 |
| Otros pasivos | 10 | \$ 8.863.753 | \$ 7.276.536 |
| | | \$ 78.609.234 | \$ 47.967.038 |
| Pasivos No Corrientes | | | |
| Obligaciones financieras a largo plazo | 13 | \$ 17.136.219 | \$ - |
| Total Pasivos No Corrientes | | \$ 17.136.219 | \$ - |
| Pasivos Totales | | \$ 95.745.453 | \$ 47.967.038 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital en Acciones | 14 | \$ 20.000.000 | \$ 20.000.000 |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio | | -\$ 43.675.458 | \$ 2.942.402 |
| Ganancias o Perdidas Acumuladas | | \$ 22.460.987 | \$ 19.518.585 |
| Total Patrimonio | | -\$ 1.214.471 | \$ 42.460.987 |
| Total Pasivos y Patrimonio | | \$ 94.530.982 | \$ 90.428.025 |


INGRID CHACÓN CARRERO
Representante Legal


YULI ANDREA DIAZ LUNA
Contador Público
T.P 186414-T

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S
NIT N. 901.268.516-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Individual)
Ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

| | NOTA | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | | | |
| ORDINARIOS | | | |
| Traslado pacientes a Centros Hospitalarios | 15 | \$ 392.614.847 | \$ 418.539.215 |
| (-) Devoluciones, rebajas y descuentos | | <u>-\$ 5.307.320</u> | <u>-\$ 7.035.272</u> |
| Total de Ingresos Ordinarios | | 387.307.527,00 | 411.503.943,00 |
| OTROS INGRESOS | | | |
| Financieros | 15 | \$ 443 | \$ 1.083 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | | \$ 443 | \$ 1.083 |
| TOTAL DE INGRESOS | | \$ 387.307.970 | \$ 411.505.026 |
| GASTOS | | | |
| ORDINARIOS | | | |
| Administrativos | 16 | \$ 139.240.006 | \$ 116.270.486 |
| Ventas | 17 | \$ 273.087.150 | \$ 257.581.335 |
| Financieros | 19 | \$ 17.866.276 | \$ 21.795.799 |
| TOTAL GASTOS ORDINARIOS | | \$ 430.193.432 | \$ 395.647.621 |
| ESTIMACIONES | | | |
| Deterioro de valor de propiedad planta y equipo | 18 | \$ 789.996 | \$ 1.172.004 |
| TOTAL ESTIMACIONES | | \$ 789.996 | \$ 1.172.004 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | -\$ 43.675.458 | \$ 14.685.402 |
| Gasto por Impuesto a las Ganancias | | \$ - | -\$ 11.743.000 |
| RESULTADO DEL AÑO | | -\$ 43.675.458 | \$ 2.942.402 |


INGRID CHACON CARRERO
Representante Legal


YULI ANDREA DIAZ LUNA
Contador Público
T.P 186414-T

**Notas a los estados financieros bajo NIF
31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)**

Nota 1 - Entidad reportante

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S, es una sociedad por acciones simplificada, establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado con el numero 165816 de la camara de comercio de Bucaramanga en sociedad por acciones simplificada el dieciocho de Marzo de 2019. Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Bucaramanga – Santander. La Entidad tiene una duración indefinida.

El objeto social de la sociedad es “TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S la sociedad tendrá como objeto principal la calidad de vida del usuario ofreciendo una oportuna valoración médica y paramédica pre-hospitalaria.. Los órganos de administración de la sociedad son la Asamblea de accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria por lo menos una vez al año, entre el 1 de enero y el 1 de abril de cada año y la Junta Directiva, la cual sesiona mensualmente para dirigir las operaciones de la entidad.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 2706 del 2012 hoy en el anexo 3 del Decreto unico 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 3 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Microempresas emitido.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Norma de Informacion Financiera para Microempresa emitido en el año 2012.

b. Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos), siendo la moneda de presentación de los informes financieros.

d. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

e. 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, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado.

No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

f. Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó como base el valor que supere el salario mínimo legal vigente.

Nota 3 - Políticas Contables Significativas

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

a. Instrumentos Financieros

▪ **Efectivo y Equivalente de Efectivo.**

El efectivo y equivalentes al efectivo se medirán al costo de la transacción.

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Para cumplir con la definición de equivalentes al efectivo, una inversión en el curso normal de la operación deberá tener un corto período de madurez, no más de tres meses desde la fecha de adquisición de la inversión, además de un bajo riesgo de alteraciones en su valor.

▪ **Activos y pasivos financieros**

La compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en se originan.

La compañía da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable o a costo amortizado. La clasificación se determinó sobre la base del modelo del negocio de la compañía para gestionar sus instrumentos financieros de la característica de los flujos de efectivo del mismo.

Posteriormente, se valoran al costo menos el deterioro de valor.

✚ **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son: activos financieros mantenidos para negociar Su activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere, principalmente con el propósito de venderse a corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

✚ Costo Amortizado

▪ **Préstamos y Cuentas por Cobrar.**

Son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y, sobre los que no hay intención de negociar en el corto plazo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha de emisión de la deuda.

Estos activos inicialmente se reconocen por su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

No obstante, los créditos por operaciones **TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S** es con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Deterioro de las cuentas por cobrar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Pérdida que debe ser reconocida mediante una cuenta correctora del valor del activo.

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S realizará un análisis de tipo Comercial y financiero para verificar la existencia de evidencia objetiva que permita determinar si los saldos de los deudores se han deteriorado; es decir, si existen indicios de problemas de recuperabilidad del saldo del deudor. Si con base en este análisis, se concluye que hay evidencia objetiva de pérdidas de valor se procederá a determinar el deterioro necesario para los saldos deudores, que será igual a la diferencia entre el valor en libros del saldo deudor y el valor presente de los flujos futuros de efectivo esperados a recibir.

▪ **Pasivos financieros**

La compañía clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los superiores a 12 meses se valorizan al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pasivos por operaciones **TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S** es con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los otros pasivos financieros se componen por préstamos y obligaciones, títulos de deuda emitidos, cuentas por pagar **TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S** es y otras cuentas por pagar.

Se reconoce una cuenta por pagar al valor acordado entre la Entidad y el acreedor, que corresponde al precio de la factura de compra.

Estos instrumentos financieros, normalmente no generan cambios en su valor, sin embargo, se debe tener en cuenta si hay una financiación implícita.

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S dará de baja en cuentas a un pasivo financiero, o una parte de un pasivo financiero, cuando: Se realice el pago de la obligación, se dé la cancelación de la obligación (condonación de la deuda), o cuando la obligación expire.

▪ **Capital Social**

El capital emitido está representando por acciones ordinarias, las cuales se registran en el patrimonio.

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S por ser una entidad con capital en aportes revelará, ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, lo siguiente:

El número de cuotas o parte de interés social por accionista junto con el porcentaje de participación y la descripción de las reservas que figuran en el patrimonio de la Sociedad.

▪ **Activos Intangibles**

Las licencias adquiridas para programas informáticos se capitalizan sobre la base de los costos en que han incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico.

Los gastos relacionados con el mantenimiento de dichos programas se reconocen como gasto, cuando incurre en ellos. Los costos directamente relacionados con el desarrollo de programas informáticos únicos, identificables, y controlados, y que es probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costos durante más de un año, se reconocen como activos intangibles.

Estos activos se amortizan durante su vida útil estimada, que no superan los diez años.

Este importe del deterioro por amortización es reconocido como gasto en el estado de resultados.

El método de amortización que determinó **TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S** para amortizar sus activos intangibles será el de línea recta.

▪ **Propiedades, Planta y Equipo**

Comprende principalmente, plantas y equipos, edificios y construcciones. Los elementos de las propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo, menos la depreciación acumulable y pérdidas por deterioro, el costo incluye importes que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. La medición posterior para los elementos de las propiedades, planta y equipo es al COSTO.

De igual forma los activos tangibles que son mantenidos para su uso, en la prestación de servicios, para arriendo a terceros, o para fines administrativos y se espera que sean utilizados durante más de un periodo, también se podrá aplicar esta sección a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir fácilmente, es decir me genera un costo para conseguir su valor.

Para el reconocimiento de activos de menor cuantía **TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S** optará como política la capitalización de estos activos cuando superen el monto establecido en el memorando técnico de estimaciones contables equivalente a 50 UVT. La compra de activos que no supere este valor se tratará como gasto del periodo.

La entidad no reconocerá los costos incurridos en el mantenimiento y funcionamiento diario del activo, tales como mano de obra, repuestos menores y otros insumos. Estos costos se reconocen como reparaciones y mantenimientos en el gasto del periodo en que se incurren.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse en forma fiable.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso, en el caso de los activos

construidos internamente, desde la fecha en la que el activo este completado y en condiciones de ser usado, usando el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad planta y equipo son las siguientes.

| | |
|----------------------------------|---------|
| Construcciones y Edificaciones | 50 años |
| Plantas y Equipos | 30 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipo de cómputo y comunicación | 5 años |
| Flota y Equipo de Transporte | 12 años |

Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Un activo que se espere utilizar en la totalidad de su vida física tendrá un valor residual nulo.

✓ **Medición y reconocimiento del deterioro del valor**

Se reconocerá un gasto por deterioro de valor cuando el VALOR NETO EN LIBROS de la propiedad planta y equipo sea mayor que su IMPORTE RECUPERABLE. El importe recuperable del activo será igual al mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de venta; y el valor de uso del respectivo activo; siendo su valor de uso el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo que se espera obtener del activo.

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S, dará de baja en cuentas a un elemento de propiedades planta y equipo en las siguientes circunstancias:

- a) Cuando venda el activo o disponga de él.
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La entidad deberá reconocer la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

▪ **Provisiones**

Esta política contable se aplicará a todas las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

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%.

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S reconocerá una provisión en los estados financieros si como resultado de un suceso pasado, tiene una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa de interés que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del efecto de dicho descuento se reconoce como costo financiero.

- **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente. Los impuestos corrientes son reconocidos en resultados.

- Impuesto corriente**

- El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementarios corriente y diferido.

- El impuesto corriente es la cantidad para pagar o a recuperar por impuesto de renta, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas o prácticamente aprobadas a la fecha del estado separado de situación financiera.

- **Distribución de Dividendos**

- La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por la ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS.

- **Ingresos**

- Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S.

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S reconocerá los ingresos de actividades ordinarias en los resultados del periodo una vez que estos han sido prestados.

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir de terceros.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos 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.

Nota 4 - Impuestos

✚ Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

✚ Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad para pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable, a una tarifa del 35%.

Nota 5. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía se compone de la siguiente forma.

| CAJA | 2023 | 2022 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| Caja general | 10.551.557 | 4.083.563 |
| TOTAL CAJA | 10.551.557 | 4.083.563 |

Cuentas corrientes y de ahorro

| BANCOS | 2023 | 2022 |
|---------------------|---------------|-------------|
| Cuentas Ahorros | 17.906 | - |
| TOTAL BANCOS | 17.906 | - |

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente al período 2023 y 2022.

Nota 6. Cuentas Comerciales por Cobrar

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes, dando cumplimiento a la normatividad para Deudores Comerciales. A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada periodo

| CLIENTES NACIONALES | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes | 67.995.464 | 68.368.192 |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR | 67.995.464 | 68.368.192 |

La cartera de clientes se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

El valor reportado como medición a valor presente de cartera de clientes, representa la pérdida de valor adquisitivo del dinero en el tiempo, en relación con un cliente al cual se les otorgó un plazo superior a los plazos normales de recaudo. El efecto de esta transacción no es material en estos estados financieros, pero como la sociedad no maneja carteras de cuantías mayores, se efectúa el cálculo del deterioro tomando como tasa la emitida por la superintendencia bancaria al corte de diciembre 31 de 2023.

Nota 7. Anticipos Impuestos

Los saldos de retención en la fuente practicada, y autorretención del impuesto de renta del año 2023, se aplican a los impuestos corrientes de la respectiva vigencia.

También esta cuenta correspondiente al año 2022.

| ANTICIPO DE IMPUESTOS CORRIENTES | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Anticipo Impuesto de Renta | 1.922.000 | 1.717.000 |
| Autorretencion Renta | 4.052.579 | 3.293.000 |
| Retencion en la Fuente | 3.929.976 | 6.078.034 |
| sobrante en liquidacion Privada Impuestos | 1.066.000 | 1.066.000 |
| TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS CORRIENTES | 10.970.555 | 12.154.034 |

Nota 8. Otros Activos Corrientes

Otros activos corrientes que en detalle son:

| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------|------------------|
| Otros activos | 60.000 | 2.095.740 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 60.000 | 2.095.740 |

Nota 9. Propiedad Planta y Equipo

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIA IPS S.A.S, reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo.
 - La definición de propiedades, planta y equipo.
- No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la sociedad.

Para todos los activos la Entidad ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

El detalle de propiedad Planta y Equipo es:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Maquinaria y equipo | 3.950.000 | 3.950.000 |
| Muebles y enseres | 160.000 | 160.000 |
| Equipos de procesamiento de datos | 3.749.000 | 1.750.000 |
| (-) Depreciaciones | - 2.923.500 | - 2.133.504 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 4.935.500 | 3.726.496 |

Nota 10. Acreedores Comerciales y/o otros pasivos

Este Rubro está representado por todos los compromisos de pago adquiridos por la Sociedad, por conceptos de préstamos, compras a crédito de mercancías o servicios, valores que son instrumentos financieros, debido a que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

La composición de estos valores presentados en los estados financieros es

| PROVEEDORES Y ACREEDORES COMERCIALES | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Proveedores Nacionales | 5.613.371 | 3.417.808 |
| Costos y Gastos por Pagar | 20.396.442 | 1.431.161 |
| Cuentas por pagar a Socios | - | 1.629.000 |
| TOTAL PROVEEDORES Y ACREEDORES COMERCIALES | 26.009.813 | 6.477.969 |
| | | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 2023 | 2022 |
| Impuestos de Industria y Comercio | 8.263.000 | 7.273.500 |
| Anticipo y Avances clientes | 600.753 | 3.036 |
| TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 8.863.753 | 7.276.536 |

Nota 11. Pasivos por Impuestos

Esta cuenta representa todos los saldos de impuestos por pagar del año gravable 2023 y 2022 detallados a continuación.

| IMPUESTOS | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Impuesto de Renta | 2.577.000 | 11.743.000 |
| Retencion en la Fuente | 4.748.036 | 4.549.582 |
| TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS | 7.325.036 | 16.292.582 |

Nota 12. Pasivos por beneficios a empleados

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que presta a la sociedad, que reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a seguridad social y parafiscal.

| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Salarios | 9.296.360 | 4.788.576 |
| Cesantias Consolidadas | 11.435.967 | 7.204.127 |
| Intereses Sobre las cesantias | 1.371.459 | 693.508 |
| Vacaciones Consolidadas | 6.055.778 | 2.383.040 |
| Bonificacion no habitual | 1.345.104 | - |
| Liquidaciones por pagar | 849.764 | - |
| Retenciones y Aportes en Nomina | 2.409.300 | 1.304.100 |
| Acreedores Varios (pensiones) | 3.646.900 | 1.546.600 |
| TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS | 36.410.632 | 17.919.951 |

Nota 13. Obligaciones Financieras a Largo Plazo

Se adquiere préstamo Bancario en el año 2023, la composición en las partidas presentadas en los Estados financieros son:

| OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------|
| Préstamo del Banco de Bogota | 17.136.219 | - |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 17.136.219 | - |

Nota 14. Capital Social

La sociedad posee un capital autorizado de 4.000 acciones de valor nominal de \$ 5.000 cada una, al cierre del ejercicio 2023, el capital suscrito y pagado es de \$ 20.000.000, sin que se presentaran variaciones en este rubro en la vigencia actual.

| CAPITAL SOCIAL | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Capital Autorizado | 20.000.000 | 20.000.000 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 20.000.000 | 20.000.000 |

Nota 15. Ingresos

Las operaciones de la Sociedad generaron los siguientes resultados, detallados.

| INGRESOS OPERACIONALES | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Traslado pacientes a Centros Hospitalarios | 392.614.847 | 418.539.215 |
| (-) Devoluciones, rebajas y descuentos | - 5.307.320 | - 7.035.272 |
| Financieros | 443 | 1.083 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 387.307.970 | 411.505.026 |

Nota 16. Gastos Operacionales de Administración

Los Gastos de Administración por los periodos 2023 y 2022:

| GASTOS DE ADMINISTRACION | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Sueldo | 39.527.332 | 25.066.667 |
| Auxilio de Transporte | 5.024.321 | 3.163.644 |
| Cesantias | 3.636.831 | 2.234.344 |
| Intereses a las Cesantias | 435.418 | 268.122 |
| Prima de Servicios | 3.731.503 | 2.054.159 |
| Vacaciones | 2.128.032 | 1.056.912 |
| Auxilios | 9.000.000 | 4.250.000 |
| Dotaciones | 193.254 | - |
| Bonificaciones | - | 60.000 |
| Aportes a Administradoras Riesgos ARP | 226.100 | 133.900 |
| Aportes a Fondos Pensiones/Cesantias | 5.251.748 | 3.236.000 |
| Aportes Cajas de compensacion Familiar | 1.750.700 | 1.022.700 |
| Honorarios | 29.465.714 | 24.574.000 |
| Impuestos | 6.532.011 | 5.519.923 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 3.584.804 | 3.756.609 |
| Seguros | - | 125.684 |
| Servicios | 12.845.422 | 17.779.679 |
| Gastos Legales | 924.000 | 1.847.500 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 5.096.351 | 12.343.454 |
| Adecuaciones e instalaciones | 3.088.402 | 353.025 |
| Diversos | 6.798.063 | 7.424.164 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 139.240.006 | 116.270.486 |

Nota 17. Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas por los periodos 2023 y 2022:

| GASTOS DE VENTA | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Sueldo | 77.227.333 | 65.100.001 |
| Horas Extras y Recargos | 19.594.201 | 12.572.726 |
| Incapacidades | 2.485.003 | 833.334 |
| Auxilio de Transporte | 9.359.672 | 7.627.896 |
| Cesantias | 9.646.125 | 7.599.571 |
| Intereses a las Cesantias | 1.065.255 | 640.403 |
| Prima de Servicios | 9.633.555 | 7.368.288 |
| Vacaciones | 4.826.368 | 3.329.846 |
| Auxilios | 16.783.292 | 10.324.799 |
| Dotaciones | 1.764.454 | 4.516.113 |
| Capacitacion Personal | - | 280.000 |
| Bonificaciones | - | 2.685.497 |
| Aportes a Administradoras Riesgos ARP | 4.219.900 | 5.525.000 |
| Aportes a Fondos Pensiones/Cesantias | 12.798.878 | 9.815.985 |
| Aportes Cajas de compensacion Familiar | 4.028.400 | 3.293.900 |
| Gastos medicos y drogas | - | 23.000 |
| Impuestos | 4.573.787 | 5.982.418 |
| Arrendamientos | 30.645.310 | 29.359.021 |
| Seguros | 3.247.671 | 6.283.602 |
| Servicios | 4.542.039 | 7.053.840 |
| Mantenimientos y Reparaciones | 26.730.842 | 30.804.829 |
| Diversos | 29.915.065 | 36.561.266 |
| TOTAL GASTOS DE VENTA | 273.087.150 | 257.581.335 |

Nota 18. Depreciacion y Amortizacion

Las depreciaciones y amortizaciones se realizan en base a lo establecido en la legislación colombiana y por el metodo de linea recta de acuerdo a politicas establecidas.

| DEPRECIACION | 2023 | 2022 |
|---|----------------|------------------|
| Maquinaria y equipo | 789.996 | 789.996 |
| Depreciacion Equipo de Oficina | - | 32.004 |
| Depreciacion Equipo de Computacion y Comunicación | - | 350.004 |
| TOTAL DEPRECIACION AMORTIZACION | 789.996 | 1.172.004 |

Nota 19. Otros Gastos Operativos / Financieros

Los Gastos Operativos a aquellos gastos que la Sociedad asume por derecho propio y que en su mayoría no son deducibles de la renta

Gastos que se discriminan así:

| OTROS GASTOS OPERATIVOS | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuestos Asumidos | 337.093 | 358.961 |
| Intereses Moratorios | 4.296.689 | 1.260.860 |
| Multas, Sanciones y Litigios | 2.968.000 | - |
| Otros Gastos Asumidos | 8.623.596 | 18.713.389 |
| TOTAL OTROS GASTOS OPERATIVOS | 16.225.379 | 20.333.210 |

Gastos Financieros

Los gastos financieros corresponden a aquellos valores pagados al sector financieros por la utilización de la red bancaria, los cuales se han discriminado en los diferentes rubros.

| GASTOS FINANCIEROS | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Bancarios | 1.640.898 | 1.462.589 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 1.640.898 | 1.462.589 |

CONFIGURACION DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO A DICIEMBRE 31 DE 2023

A diciembre 31 de 2023 el capital suscrito y pagado de la sociedad no presenta variación alguna

A continuación, se detalla cuadro explicativo.

| ACCIONISTAS | ACCIONES PAGADAS Y SUSCRITAS | VALOR NOMINAL | PARTICIPACION | TOTAL CAPITAL PAGADO Y SUSCRITO |
|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--|
| ESPERANZA CARRERO CARRERO | 1.000 | 5.000 | 75% | 5.000.000 |
| INGRID CHACON CARRERO | 3.000 | 5.000 | 25% | 15.000.000 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 4.000 | | 100% | 20.000.000 |

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIAS IPS SAS

NIT 901-268-516-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 2023

(Cifras Expresadas en pesos)

| | | | |
|--|---|-------------------|---------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 2.023 | 2.022 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO | - | 43.675.458 | 6.179.389 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO: | | | |
| EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN | - | 43.675.458 | 6.179.389 |
| CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES | | | |
| AUMENTO EN DEUDORES | | 2.408.467 | (28.541.501) |
| AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR | | 12.856.061 | (1.559.740) |
| DISMINUCION EN IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS | | 478.934 | 3.998.682 |
| AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES | | 18.490.681 | (1.163.578) |
| AUMENTO EN OTROS PASIVOS | | - | - |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 34.234.143 | 27.266.137 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | | |
| DISMINUCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | (1.209.004) | (3.370.500) |
| AUMENTO EN INVERSIÓN | | - | - |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | - | 1.209.004 | 3.370.500 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | | |
| DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 17.136.219 | - |
| CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES | | - | - |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | 17.136.219 | - |
| AUMENTO NETO EN EFECTIVO | | | |
| EFECTIVO PRESENTE AÑO | | 10.569.463 | 8.275.399 |
| EFECTIVO AÑO ANTERIOR | | 4.083.563 | 32.732.647 |
| AUMENTO NETO EN EFECTIVO | | 6.485.900 | (24.457.248) |
| | | 6.485.900 | (24.457.248) |



INGRID CHACON CARRERO
REPRESENTANTE LEGAL



ANGIE NATALIA ACELAS SERRANO
CONTADOR PUBLICO
TP. 296669-T

TRANSPORTE MEDICO DE EMERGENCIAS IPS SAS

NIT 901-268-516-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DICIEMBRE 2023

(Cifras Expresadas en pesos)

| CUENTAS | 2023 | 2022 | VARIACION |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 20.000.000 | 20.000.000 | - |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | -43.675.458 | 2.942.402 | - 46.617.860 |
| UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES | 22.460.987 | 19.518.585 | 2.942.402 |
| | -1.214.471 | 42.460.987 | -43.675.458 |



INGRID CHACON CARRERO
REPRESENTANTE LEGAL



ANGIE NATALIA ACELAS SERRANO
CONTADOR PUBLICO
TP. 296669-T