

ENTIDAD APORTANTE

Por documento privado del 15 de octubre de 2008, registrado en la Cámara de Comercio bajo el Nro. 463 del libro IX del registro mercantil el 15 de octubre de 2008, se inscribe: la constitución de persona jurídica denominada **ATENCION MEDICO INMEDIATA DOMICILIARIA AMID LTDA.**

Por acta nro. 23 del 31 de enero de 2022 suscrita por la junta de socios extraordinaria, registrado en cámara de comercio bajo el nro. 14291 del libro IX del registro mercantil el 28 de abril de 2022, se inscribe la transformación: la transformación de la sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de **ATENCION MEDICO INMEDIATA DOCMICILIARIA AMID S.A.S.**

AMID SAS, es una Institución Prestadora de Servicios de Salud, debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud, que es base de datos de las entidades departamentales, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados.

El objeto principal de la IPS, **ATENCION MEDICO INMEDIATA DOMICILIARIA AMID SAS**, es la prestación y venta de servicios médicos generales y especializados las 24 horas del día, la prestación de servicios integrales de salud en los procesos de fomento, prevención, diagnóstico y control, tratamiento y rehabilitación de los niveles 1 y 2 de atención y la asesoría en áreas de la salud en las disciplinas con que cuenta la empresa.

4.2 NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas

al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2023.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año 2023.
3. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Tasa de Cambio

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicará anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su

crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

Propiedad, Planta y Equipo - Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

Las edificaciones 50 años.

Equipo de cómputo 1.5 años.

Equipo de oficina 10 años.

Equipo médico científico 10 años.

AMID SAS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

Impuesto de Renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

ATENCION MEDICO INMEDIATA DOMICILIARIA AMID SAS
NIT 900.246.577
REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE DEL 2023

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a Diciembre 31 de 2023 incluye

	2023	2022
Caja		
Caja General	867.692	648.453
	867.692	648.453
CUENTAS CORRIENTES		
Banco Davivienda	-	42.942
Banco Caja Social	906	906
Banco de Bogotá	-	125.941
Banco de Colombia	8.933	-
	9.839	169.789
CUENTAS DE AHORRO		
Banco Davivienda	41.754	17.737
	41.754	187.526
Total Efectivo y Equivalente	919.285	835.979

El saldo de las cuentas corrientes y de ahorros corresponden al valor real a diciembre 31 de 2023
Cuentas conciliadas con los respectivos extractos bancarios . Que son los recursos propios de la Sociedad.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden al valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **AMID SAS**, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan las cuentas por cobrar a clientes , anticipos de impuestos, dudas de difícil cobro , anticipos y avances, cuentas por cobrar a socios y otras cuentas por cobrar.

	2023	2022
CxC IPS		
Clinica Médico Quirúrgica	1.853	1.853
Clinica San Francisco	52.597	52.597
Cosmitet Ltda	112.370	117.798
Hospital Deptal Tomas Uribe U	2.235	2.235
RTS Ltda Tuluá	70	70
	169.125	174.553
CxC PLAN COMPLEMENTARIO EPS		
Cafesalud	-	2.638.428
Menos Liquidación	-	2.651.026
Compensar E:P:S	10.789	19.589
Coomeva EPS SA	34.914	34.914
EPS Sanitas SA	205.885	156.239
Menos Cta 2805	-	74.771
Famisanar EPS	4.836	-
Medimas EPS SAS	481.703	481.703
Nueva EPS	11.629.570	2.690.304
Menos Cta 2805	-	1.000.289
Saludcoop EPS	618.046	623.801
Servicios Occidental de S	29.239	40.767
Menos Cta 2805	-	255
Unión Temporal Red Centro	39.776	39.776
	9.224.313	2.999.180

Servicios de Salud Cias Aseguradoras

Colmena Seguros Riesgos	-	297
Corp. IPS Saludcoop	12.844	12.844
Compañía de Medicina	-	4.929
Ingenio Carmelita S.A.	-	11.525
Liliana Jaramillo Ospina		367
Nestle de Colombia SA	2.183	-
	15.027	29.962
TOTAL CARTERA MENOS ANTICIPOS SIN APLICAR	9.408.465	3.203.695

Corresponden a los anticipos y Avances los siguientes saldos

ANTICIPOS Y AVANCES	2023	2022
A Proveedores	18.213	3.773
A Empleados	303	428
	18.516	4.201

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El saldo de los Impuestos a diciembre 31 de 2023 correspondene a:

	2023	2022
Anticipo Impuesto de Renta	165.209	-
Retefuente a Favor	291.308	-
IVA Descontables	14.337	14.923
Saldo a Favor Impuesto de Renta	3.098	3.098
	473.952	18.021
Otros Activos		
Cuentas por Cobrar	4.029	2.698
Otras Cuentas por Cobrar	84.527	72.602
	88.556	75.300

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	2023	2022
Valor prestado a cada uno de los Socios		
JULIAN EDUARDO ARAGON GARCIA	1.175.746	1.209.759
MARLENY USECHE DE LA CRUZ	3.984.294	3.882.800
	5.160.040	5.092.559

INVERSIONES

	40.000	40.000
--	---------------	---------------

El valor corresponde a una capitalizacion de acreencias según constancia deposito de valores Colombia (DECEVAL SA) Nro. 0000932966 del 3 de octubre de 2016

Otras Inversiones

Titulo Davivienda (Fiducuenta)	1.447	962.117
--------------------------------	--------------	----------------

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden al valor de las obligaciones adquiridas por la Sociedad, para la obtención de recursos en efectivo con establecimientos bancarios con destino a capital de trabajo y los programas de inversión de la empresa, y se distribuyen así:

	2.023	2022
Sobregiro	114.954	-
Banco de Bogotá 255178925	2.880	2.880
Banco de Bogotá 256012807	47	47
Leasing Giros y Finanzas	1.609	1.609
Banco de Bogotá 257643250	1.183	1.183
Banco de Bogotá 00259554725	2.890	2.890
Caja Social 31006112121	225	225
Banco Davivienda	630.000	250.000
Banco de Bogotá	311.111	10.778
Ineteres Leasing	147	147
	1.061.828	266.541

Las Obligaciones son a corto plazo y son canceladas dentro del mismo año de acuerdo a la disponibilidad de recursos con giros de abonos a la cartera de las diferentes E.P.S

PROVEEDORES

Saldo A Diciembre 31	146.573	168.947
----------------------	----------------	----------------

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

HONORARIOS

Honorarios Médicos	64.081	60.648
Honorarios Terapeutas	407.636	195.948
Otros Honorarios	34.326	35.992
	506.043	292.588

SERVICIOS

Servicios	3.353	1.961
Arrendamientos	147.123	80.962
Servicios Públicos	671	771
Servicios de Auxiliares de Enfermería	193.051	31.625
Servicio de Transporte	16.156	8.891
Servicios otros	119.612	74.358
	479.966	198.568

Los saldos mas representativos dentro de los costos y gastos son las cuentas por pagar de las Auxiliares de enfermeria y de las Fisoterapeutas

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Aportes E.P.S	9.856	8.186
Aportes Riesgos	3.601	2.915
Aportes Parafiscales	8.057	6.790
Embargos Judiciales	128	-
Aportes Fondos de Pensiones	25.655	21.264
Otros (Pólizas)	-	11
	47.297	39.166

OBLIGACIONES LABORALES

Salarios por pagar	111.236	30.010
Cesantias	98.837	80.491
Intereses a las Cesantias	11.855	9.663
Prima de Servicios	128	100
Vacaciones Consolidadas	136.462	100.171
	358.518	220.435

Tanto las Retenciones y Aportes de Nómina como las obligaciones Laborales por pagar se encuentran debidamente conciliadas a Diciembre 31 de 2023

OTROS PASIVOS

De Clientes	1.001.971	1.357.737
-------------	------------------	------------------

Este valor corresponden a pagos de las EPS pero no se ha enviado la relacion a que facturas corresponde al abono

ACREDORES VARIOS

Varios Saldo a Dic 31 de 2023	200.401	201.947
-------------------------------	----------------	----------------

RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponden a Saldos debidamente Ajustados a cada una de las partidas

Retención en la Fuente	36.416	230.881
Retención de ICA	5.786	32.242
	42.202	263.123
Diferidos		
Impuesto de Renta	81.869	81.869

INGRESOS

UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2023	2022
Traslado de Pacientes	7.124.812	5.267.358
Consultas de Urgencias	2.282.455	1.829.422
	9.407.267	7.096.780
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internac	6.543.195	4.587.958
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		
Unidad Funcional de Mercadeo	-	258
OTRAS ACTIVIDADES		
Area Protegida	3.084	3.227
DEVOLUCIONES		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	- 358.712	- 515.672
TOTAL INGRESOS	15.594.834	11.172.551
MENOS COSTOS DEL SERVICIO	- 6.290.160	- 6.032.217
	9.304.674	5.140.334

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

DE PERSONAL	2023	2022
Salario Integral	696.000	600.000
Sueldos	1.256.320	1.033.387
Aprendices	16.385	13.683
Auxilio de Transporte	107.554	87.914
Cesantias	119.590	98.384
Intereses a las Cesantias	14.341	11.804
Prima de Servicios	120.079	98.742
Vacaciones	91.249	76.444
Bonificaciones	1.000	557
Dotación y Suministros	13.200	12.696
Aportes a la ARP	43.448	31.424
Aportes EPS	45.023	38.839
Aportes AFP	217.440	225.068
Caja de Compensación Familiar	71.978	60.130
Aportes ICBF	14.637	12.614
Aportes SENA	9.758	8.409
	2.838.002	2.410.095
HONORARIOS		
Revisoría Fiscal	40.600	30.756
Asesoría Jurídica	15.480	31.816
Asesoría Financiera	26.052	29.030
Asesoría Técnica	60.409	76.906
IVA Mayor Valor del Gasto	1.926	3.444
	144.467	171.952

IMPUESTOS

Industria y Comercio	2.147	970
A IA Propiedad Raíz	667	644
De Vehículos	25.855	17.840
Cuatro por Mil	27.080	26.671
	55.749	46.125

ARRENDAMIENTOS

Construcciones y Edificaciones	95.848	96.272
Equipo de Cómputo y Comunicación	13.809	9.178
Vehículos	84.000	84.000
Maquinaria y Equipo	180	
	193.837	189.450

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

Afiliaciones	840	
--------------	------------	--

SEGUROS

Cumplimiento	1.873	-
Responsabilidad Civil y Contractual	78.063	58.884
Obligatorio Accidente de Tránsito	17.026	19.864
Otros	2.348	13.313
IVA mayor Valor del Gasto	15.413	13.471
	114.723	105.532

SERVICIOS

Aseo y Vigilancia	2.359	2.274
Asistencia Técnica	1.868	8.525
Acueduto y Alcantarrilado	6.136	4.895
Energía Eléctrica	24.872	18.907
Teléfono	18.477	15.534
Correo Portes y Telegramas	9	134
Transportes Fletes y Acarreos	204	275
Otros	55.349	34.583
IVA Mayor Valor del Gasto	3.938	3.683
	113.212	88.810

GASTOS LEGALES

Registro Mercantil	2.736	2.540
Trámites y Licencias	936	4.793
Otros	9.539	11.326
IVA Mayor Valor del Gasto	187	159
	13.398	18.818

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Equipo de Oficina	2.258	1.129
Equipo de Cómputo y Comunicación	1.110	160
Equipo Médico Científico	415	-
Vehículos	137.368	130.409
IVA Mayor Valor del Gasto	21.474	21.419
	162.625	153.117

ADECUACIONES E INSTALACIONES

Instalaciones Electrica	12	-
Reparaciones Locativas	10.220	17.975
IVA Mayor Valor del Gasto	1.795	1.537
	12.027	19.512

GASTOS DE VIAJE

Alojamiento y Manutencion	3.468	-
Pasajes Aereos	518	-
IVA Mayor Valor del Gasto	817	-
	4.803	-

DEPRECIACIONES

Equipo de oficina	6.801	1.072
Equipo de Cómputo y Comunicación	795	-
Equipo Médico Científico	5.951	6.308
Flota y Equipo de Transporte	24.887	7.453
	38.434	14.833

DIVERSOS

Comisiones	-	18.655
Gastos de Representación	22.731	29.483
Elementos de Aseo y Cafeteria	7.794	6.455
Útiles Papelería y Fotocopias	45.682	37.222
Combustibles y Lubricantes	323.078	297.026
Peajes	-	17.364
Casino y Restaurante	13.936	2.721
Parqueaderos	2.627	10
Otros	30.616	12.829
IVA Mayor Valor del Gasto	17.455	16.836
	463.919	438.601

DETERIORO DE CARTERA

CXC Plan Complementario EPS	2.697.416	1.444.370
	2.697.416	1.444.370

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

	6.853.452	5.101.215
--	------------------	------------------

Utilidad Bruta operacional

	2.451.222	39.119
--	------------------	---------------

INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses	7.866	78.379
Descuentos Comerciales	3.558	-
De Provisiones	-	1.462.111
De Propiedad Planta y Equipo	25.000	18.000
Reintegro de Costos y Gastos	3.494	6.559
Por Siniestro	44.045	19.523
Ajuste al peso	11	2
	83.974	1.584.574

GASTOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS

Gastos Bancarios	31.796	10.201
Intereses Préstamos	142.339	39.056
	174.135	49.257

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	2.361.061	1.574.436
--	-----------	-----------

Impuesto de Renta

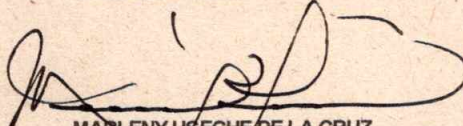
	-	605.595
--	---	---------

Menos Gastos No Deducibles

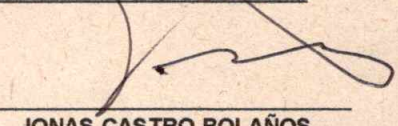
	36.777	57.979
--	--------	--------

UTILIDAD NETA

	2.324.284	910.862
--	------------------	----------------


MARLENY USECHE DE LA CRUZ
Representante Legal


CARLOS A. HENAO RENDON
Contador
T.P. Nro. 87934-T


JONAS CASTRO BOLAÑOS
Revisor Fiscal
T.P. 24094-T