

**ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD**  
**A&S SA**  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 de diciembre de 2022  
(Cifras en pesos colombianos)

---



***ASESORIAS Y SOLUCIONES  
INTEGRALES EN SALUD  
A&S S.A***

**ESTADOS FINANCIEROS**  
*A 31 de Diciembre de 2022*



---

**ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD**  
**A&S S.A**  
**A 31 de diciembre de 2022**

Índice del Contenido

I.	COMENTARIO DE LA GERENCIA .....	4
II.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....	5
III.	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL .....	6
IV.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	7
V.	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	8
VI.	PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS .....	9
1.	INFORMACIÓN GENERAL .....	9
2.	DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES .....	9
3.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	9
3.1	Consideraciones Generales .....	9
3.2	Efectivo y equivalentes de efectivo .....	10
3.3	Instrumentos financieros .....	10
3.4	Inventario .....	12
3.5	Anticipos entregados .....	12
3.6	Propiedades, planta y equipo .....	12
3.7	Activos y pasivos por impuestos diferidos .....	13
3.8	Deterioro del valor de los activos .....	13
3.9	Otras Provisiones .....	14
3.10	Pasivos por impuestos corrientes .....	15
3.11	Otros pasivos no financieros corrientes .....	15
3.12	Otros impuestos .....	15
3.13	Capital suscrito y pagado y superávit .....	16
3.14	Ganancias Acumuladas .....	16
3.15	Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias .....	16
4	SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN .....	17

**ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD**  
**A&S S.A**  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 de diciembre de 2022  
(Cifras en pesos colombianos)



5	Efectivo y equivalentes al efectivo .....	18
6	Activos financieros .....	18
7	Otros Activos Financieros.....	18
8	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	19
9	Inventarios.....	20
10	Activos y Pasivos por Impuestos .....	20
11	Propiedades, Planta y Equipo.....	20
12	Activos y pasivos por impuestos diferidos .....	22
13	Otros pasivos financieros .....	23
14	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar .....	24
15	Otros pasivos no Financieros .....	24
16	Impuesto a las ganancias .....	25
17	Capital.....	25
18	Ingresos de actividades ordinarias .....	26
19	Otros ingresos .....	27
20	Detalle de gastos administración .....	27
21	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa .....	27



---

## **I. COMENTARIO DE LA GERENCIA**

### **I ASPECTOS GENERALES**

El año 2022 la compañía logro alcanzar un número importante de proyectos, algunos directamente y otros en uniones temporales y consorcio por valor de \$ 4.600 millones, lo cual permitió a final de año obtener un balance positivo, en términos económicos y logros de experiencia. De otra parte, se alcanzó un número importante de vinculación de personal a los diferentes proyectos, con más de ciento cincuenta y un (151) profesionales, técnicos y tecnólogos mediante contrato de prestación de servicios profesionales y dieciséis (16) mediante contrato laboral a término definido o indefinido.

### **II VENTAS Y CONTRATACION 2022**

Durante la vigencia 2022 se formalizaron y se ejecutaron contratos con entidades públicas y privadas, por más de CUATRO MIL SEICIENTOS MILLONES DE PESOS. (\$4.600.000), donde están contemplados proyectos en asociación con empresas aliadas, adicional a ello es importante mencionar que se desarrollaron proyectos en interventoría, salud publica y bienestar social, gestión empresarial entre otros.

### **III ADMINISTRACION Y RECURSO HUMANO**

La empresa durante la vigencia 2022 siempre estuvo al día y en completo control de legalidad por concepto de impuestos, salarios, honorarios y pago de proveedores. De otra parte, se cumplió oportunamente con las obligaciones laborales y de seguridad social con todos los trabajadores a cargo de la empresa.

Durante este año se alcanzó un número importante de vinculación de personal a los diferentes proyectos, con más de ciento cincuenta y un (151) profesionales, técnicos y tecnólogos mediante contrato de prestación de servicios profesionales y dieciséis (16) mediante contrato laboral a término definido o indefinido. A su vez también dimos cumplimientos con los requisitos mínimos en Salud y Seguridad en el Trabajo según la resolución 0312 de 2019 arrojando para la empresa un cumplimiento del 100%.

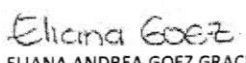
De otra parte, se logró inversiones y mantenimiento en infraestructura por valor de \$ 40.7 millones y en equipos y tecnología por valor de \$ 11.5 millones de pesos.



## **II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos			
ACTIVOS	Nota	31/12/2022	31/12/2021
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	942.753.288	449.514.170
Otros activos financieros	6 y 7	-	100.000.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6 y 8	856.784.454	462.256.269
Inventarios	9	122.733.026	176.996.497
Activos por impuestos	10	348.166.445	182.698.939
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2.270.437.213</b>	<b>1.371.465.875</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos financieros	7	5.727.300	5.181.874
Propiedades, planta y equipo	11	2.012.502.322	2.046.880.047
Activos por impuestos diferidos	12	50.281.000	42.110.404
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2.068.510.622</b>	<b>2.094.172.325</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.338.947.835</b>	<b>3.465.638.200</b>
PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	31/12/2022	31/12/2021
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Otros pasivos financieros	6 y 13	119.281.083	165.188.938
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	6 y 14	122.376.634	67.154.783
Pasivos por impuestos	10	387.835.000	117.701.205
Otros pasivos no financieros	15	453.648.419	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.083.141.136</b>	<b>350.044.926</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros pasivos financieros	13	237.809.581	395.747.344
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	14	224.463.367	69.954.243
Pasivo por impuesto diferido	12	116.680.000	82.734.876
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>578.952.948</b>	<b>548.436.463</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.662.094.084</b>	<b>898.481.389</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido	17	247.000.000	247.000.000
Prima de emisión		756.900.000	756.900.000
Otras reservas		110.170.785	110.170.785
Ganancias (pérdidas) del periodo		141.058.940	35.252.880
Ganancias (pérdidas) acumuladas	3.15	1.421.724.026	1.417.833.146
<b>Total patrimonio</b>		<b>2.676.853.751</b>	<b>2.567.156.811</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>4.338.947.835</b>	<b>3.465.638.200</b>

  
 LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA  
 Representante Legal

  
 ELIANA ANDREA GOEZ GRACIANO  
 Contador Público  
 TP 295196-T

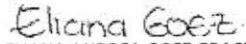
  
 ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO  
 Revisora Fiscal  
 TP 60204-T




### III. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por función del gasto) PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos			
Detalle	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos de actividades ordinarias	18	3.864.488.460	1.254.604.573
Gastos de administración	20	(611.793.270)	(323.519.151)
Costo de ventas		(2.776.132.374)	(795.875.067)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>476.562.816</b>	<b>135.210.355</b>
Otros ingresos, por función	19	110.096.655	324.448
Otros gastos, por función		(106.295.975)	(29.554.473)
Ingresos financieros		1.671.759	1.933.250
Costos financieros		(65.148.484)	(25.174.031)
Gastos de intereses		(76.943.247)	(45.566.669)
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuesto</b>		<b>339.943.524</b>	<b>37.172.880</b>
Ingreso (gasto) por impuestos	16	(198.884.584)	(1.920.000)
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas.</b>		<b>141.058.940</b>	<b>35.252.880</b>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas.		-	-
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<b>141.058.940</b>	<b>35.252.880</b>
<b>Ganancia por acción básica y diluida (\$ por acción)</b>			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas.		571	143
<b>Ganancia (pérdida) por acción básica.</b>		<b>571</b>	<b>143</b>
<b>Cantidad de acciones</b>		<b>247.000</b>	<b>247.000</b>

  
LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA  
Representante Legal

  
ELIANA ANDREA GOEZ GRACIANO  
Contador Público  
TP 295196-T

  
ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO  
Revisora Fiscal  
TP 60204-T



**IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos								
		Capital suscrito y pagado	Prima de emisión	Reservas		Ganancias (pérdidas) acumuladas		Patrimonio total
				Reserva Obligatoria	Adopción por primera vez NIIF	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	
<b>Patrimonio al comienzo</b>	1/01/2021	247.000.000	756.900.000	110.170.785	451.992.565	946.264.567	19.576.014	2.531.903.931
<b>Ajustes de periodos anteriores</b>								
Incremento (disminución) por cambios en política:								-
Incremento (disminución) por correcciones de errores:								-
<b>Total ajustes de periodos anteriores</b>		-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio reexpresado</b>		-	-	-	-	-	-	-
<b>Cambios en patrimonio</b>								
<b>Resultado integral</b>								
Ganancia (pérdida)						19.576.014	35.252.880	54.828.894
Otro resultado integral								-
<b>Total resultado integral</b>		-	-	-	-	19.576.014	35.252.880	54.828.894
<b>Aportes de los accionistas</b>								
Apropiaciones							(19.576.014)	(19.576.014)
Dividendos								-
<b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>		-	-	-	-	19.576.014	35.252.880	54.828.894
<b>Patrimonio al final</b>	31/12/2021	247.000.000	756.900.000	110.170.785	451.992.565	965.840.581	35.252.880	2.567.156.811
<b>Ajustes de periodos anteriores</b>								
Incremento (disminución) por cambios en política:								-
Incremento (disminución) por correcciones de errores:								-
<b>Total ajustes de periodos anteriores</b>		-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio reexpresado</b>		-	-	-	-	-	-	-
<b>Cambios en patrimonio</b>								
<b>Resultado integral</b>								
Ganancia (pérdida)						35.252.880	141.058.340	176.311.820
Otro resultado integral								-
<b>Total resultado integral</b>		-	-	-	-	35.252.880	141.058.340	176.311.820
<b>Impuesto Diferido cambio tarifa renta y ganancia oculta:</b>								
Apropiaciones						(31.362.000)		(31.362.000)
Dividendos							(35.252.880)	(35.252.880)
<b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>		-	-	-	-	3.890.880	105.806.060	109.696.940
<b>Patrimonio al final</b>	31/12/2022	247.000.000	756.900.000	110.170.785	451.992.565	969.731.461	141.058.340	2.576.853.751

  
LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA  
Representante Legal

  
ELIANA ANDREA GOEZ GRACIANO  
Contador Público  
TP 295196-T

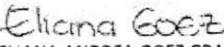
  
ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO  
Revisora Fiscal  
TP 60204-T



**V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
Cifras expresadas en pesos colombianos		
Detalle	31/12/2022	31/12/2021
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Ganancia (Pérdida)	141.058.940	35.252.880
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>		
Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	198.884.584	(1.900.000)
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	34.377.725	44.309.254
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-	-
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>	<b>374.321.249</b>	<b>77.662.134</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	54.263.471	21.295.158
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(394.528.186)	138.298.612
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(165.467.505)	(7.987.680)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	55.221.851	(101.693.518)
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	453.648.419	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>3.138.050</b>	<b>49.912.572</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Otros cobros por la venta activos financieros	99.454.574	19.881.071
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(50.462.782)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>78.823.574</b>	<b>(30.581.711)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Importes procedentes de préstamos	115.000.000	250.000.000
Reembolsos de préstamos	(189.131.486)	(19.752.526)
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	14.290.000
Dividendos por pagar	(54.171.112)	(194.801.191)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>165.258.843</b>	<b>49.736.283</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>36.956.245</b>	<b>49.736.283</b>
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios</b>	<b>493.239.118</b>	<b>146.729.278</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.	-	-
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>493.239.118</b>	<b>146.729.278</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período o ejercicio.	449.514.170	302.784.892
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período o ejercicio</b>	<b>942.753.288</b>	<b>449.514.170</b>

  
 LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA  
 Representante Legal

  
 ELIANA ANDREA GOEZ GRACIANO  
 Contador Público  
 TP 295196-T

  
 ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO  
 Revisora Fiscal  
 TP 60204-T





---

## **VI. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La sociedad ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A identificada con número de identificación tributaria 811.038.796-0, se constituyó como sociedad comercial de responsabilidad limitada mediante escritura pública No.1165 otorgada en la Notaria 29ª de Medellín en Marzo 5 de 2003 y fue registrada ante Cámara de Comercio de Medellín el 22 de abril del mismo año, en el libro 9 bajo el No.3915. Posteriormente fue reformada a Sociedad Anónima mediante escritura pública Nro. 3905 otorgada en la Notaría 9ª de Medellín en diciembre 28 de 2007.

La sociedad tiene por objeto social realizar actividades de asesoría, asistencia técnica, capacitación, interventoría, auditoría y demás actividades de apoyo especialmente en las entidades que conforman el sistema integrado de seguridad social en Colombia, el sector educativo y del sector de Protección social.

El término de duración de la sociedad expira el 28 de diciembre de 2062.

### **2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de la Compañía ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

#### **3.1 Consideraciones Generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera se resumen a continuación.



Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

### **Base de contabilización**

La Entidad prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

### **Negocio en marcha**

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros Individuales comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2021 y 2022, la Administración de A&S S.A, ha llegado a la conclusión que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

### **Presentación de información no requerida**

Para la presentación de estados financieros de 2022, preparados aplicando la NIIF para las PYMES, no se presenta información por segmentos, tampoco se requiere presentar información financiera intermedia.

### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su 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.

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

### **3.3 Instrumentos financieros**

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de



transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan 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.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

### **Activos financieros corrientes**

#### *Títulos de renta variable*

Comprende inversiones en acciones y en carteras colectivas cerradas o cuyo vencimiento excede los tres meses. Se reconocen inicialmente al precio de transacción sin tener en cuenta los costos de transacción, y su medición posterior se realiza a valor razonable con cambios en resultados.

#### *Títulos de renta fija*

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

### **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras 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.



---

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las cuentas por pagar a largo plazo se miden posteriormente al costo amortizado utilizando una tasa del DTF del año anterior, para aquellas que tienen valores materiales, es decir, que superaran 100 SMLV.

### **3.4 Inventario**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el 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.

### **3.5 Anticipos entregados**

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo con su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

### **3.6 Propiedades, planta y equipo**

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.



Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

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.

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.

### **3.7 Activos y pasivos por impuestos diferidos**

Los activos y pasivos por impuesto diferidos 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.

### **3.8 Deterioro del valor de los activos**

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.

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, 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.

### **3.9 Otras Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

#### *Provisión para obligaciones por garantías*

Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la entidad. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

#### **Pasivos contingentes**

La entidad no reconoce pasivos contingentes, estos sólo se revelarán.

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

#### **Activos contingentes**

La entidad no reconoce activos contingentes, estos sólo se revelarán. En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.



Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo en los Estados Financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- 1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- 2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
- 3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.

La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos, se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

### **3.10 Pasivos por impuestos corrientes**

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido.

El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios, del periodo informado.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos corrientes de tipo fiscal, que procedan del periodo presente se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

### **3.11 Otros pasivos no financieros corrientes**

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes.

### **3.12 Otros impuestos**

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias (Renta) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.



Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

### **3.13 Capital suscrito y pagado y superávit**

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.

### **3.14 Ganancias Acumuladas**

Adopción de las NIIF	\$ 451.992.565.00
Resultados de Ejercicios anteriores	\$ 969.731.461.00

Durante el año 2022 la compañía en asamblea de accionistas que no se realizaran distribuciones de utilidades.

Durante el año 2022 y en base a la resolución No. 041 de la Contaduría General de la Nación, se reconoció y se presentó la variación del impuesto diferido por \$31.362.000.00 derivadas del cambio de tarifa del impuesto de renta y del impuestos a las ganancias ocasionales.

### **3.15 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es mediante informes parciales de ejecución del contrato, que es aceptada mediante un informe de supervisión por la entidad contratante.





---

### **Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

### **Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

## **4 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:

### **Deterioro de deudores**

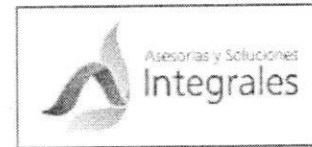
Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos 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.

### **Test de deterioro de activos no financieros**

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario.

### **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 compañía en forma anual.



## 5 Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Efectivo y equivalentes al efectivo restringido		
Detalle	31/12/2022	31/12/2021
Bancos	618.243	145.231.084
Efectivo en entidades financieras	942.135.045	304.283.086
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo restringido</b>	<b>942.753.288</b>	<b>449.514.170</b>

## 6 Activos financieros

Las categorías de activos financieros y pasivos financieros se detallan a continuación:

Categorías de activos financieros y pasivos financieros				
Activos financieros	31/12/2022		31/12/2021	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.	-	5.727.300	100.000.000	5.181.874
Activos financieros que son instrumentos de deuda, al costo amortizado	856.784.454	-	462.256.269	-
Activos financieros que son instrumentos de patrimonio, al costo	-	-	-	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>856.784.454</b>	<b>5.727.300</b>	<b>562.256.269</b>	<b>5.181.874</b>
Pasivos financieros				
Obligaciones Financieras al costo amortizado	63.315.495	237.809.581	132.109.496	395.747.344
Obligaciones Financieras al costo amortizado TC	55.965.588	-	33.079.442	-
Cuentas por pagar Costo	63.315.591	208.680.238	40.765.499	-
Dividendos por pagar	-	15.783.129	-	69.954.242
Aportes seguridad social	5.129.100	-	1.379.900	-
Ingresos recibidos por anticipado	453.648.419	-	2.206.200	-
Prestaciones Sociales	28.058.618	-	18.962.724	-
Industria y comercio	25.873.324	-	3.840.460	-
<b>Total pasivos financieros y compromisos de préstamo</b>	<b>695.306.135</b>	<b>462.272.948</b>	<b>232.343.721</b>	<b>465.701.586</b>

## 7 Otros Activos Financieros

Las inversiones temporales de los excesos en el flujo de caja, los cuales fueron invertidos en CDT en el año 2021 y fue liquidado en año 2022. A continuación, se detallan las inversiones y su plazo es inferior a un año.

Instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados				
Activos financieros	31/12/2022		31/12/2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
CDT Bancomeva	-	-	100.000.000	-
Comedal	-	5.727.300	-	5.181.874
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>5.727.300</b>	<b>100.000.000</b>	<b>5.181.874</b>



## 8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Clases de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto				
Detalle	Corriente		No corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Deudores comerciales	502.618.588	294.814.006	-	-
Deudores Contratos de Colaboración	350.675.508	125.117.511	-	-
Otras cuentas por cobrar	14.933.580	42.324.752	-	-
Deterioro Cartera	(11.443.222)	-	-	-
<b>Total</b>	<b>856.784.454</b>	<b>462.256.269</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Las cuentas por cobrar en Contratos de Colaboración en Uniones Temporales y Consorcios se espera que sean pagados en su totalidad a A&S durante el primer trimestre del 2023.

La rotación de la cartera normalmente es a 30 días. La mayoría de los clientes cancelan en el plazo acordado, excepto por algunos que superan que no son representativos. La relación por vencimiento se presenta a continuación:

31/12/2022	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales	15.857.519	27.835.033			244.326.036	215.000.000	502.618.588	502.618.588	
Deudores Contratos Colaboración	350.675.509						350.675.509	350.675.509	
Otras cuentas por cobrar	14.933.580						14.933.580	14.933.580	
Provision deterioro					(11.443.222)		(11.443.222)	(11.443.222)	
<b>Total</b>	<b>381.266.608</b>	<b>27.835.033</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>232.882.814</b>	<b>215.000.000</b>	<b>856.784.455</b>	<b>856.784.455</b>	<b>-</b>

La cartera con más de 360 días, no se deteriora y tampoco se clasifica a largo plazo porque corresponde a cuenta por cobrar con el E.S.E Hospital Marco Fidel Suarez y se cuenta con por fallo judicial positivo a favor de la empresa y se está a la espera de su pago.

31/12/2021	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales	56.663.460	23.150.546				215.000.000	294.814.006	294.814.006	
Deudores Contratos Colaboración	125.117.510						125.117.510	125.117.510	
Otras cuentas por cobrar	42.324.753						42.324.753	42.324.753	
Provision deterioro									
<b>Total</b>	<b>224.105.723</b>	<b>23.150.546</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>215.000.000</b>	<b>462.256.269</b>	<b>462.256.269</b>	<b>-</b>



## 9 Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se reconoció al costo el consumo de materiales e insumos en los diferentes proyectos ejecutados.

Se realizó test de deterioro del inventario y se estableció que el material se puede vender o consumir en los proyectos sin dar lugar a pérdidas.

Clases de inventarios				
Detalle	Corriente		No Corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Materiales e insumos	122.733.026	176.996.497	-	-
<b>Total</b>	<b>122.733.026</b>	<b>176.996.497</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 10 Activos y Pasivos por Impuestos

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

Activos y pasivos por impuestos				
Activos, pasivos por impuestos	Corriente		No corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>Activos por impuestos</b>				
Saldos a favor renta	348.166.444	177.955.570	-	-
Saldos a favor ICA	-	4.743.369		
<b>Subtotal activos por impuestos</b>	<b>348.166.444</b>	<b>182.698.939</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos por impuestos</b>				
Retención fuente	33.237.000	20.125.205		
IVA	354.598.000	97.576.000		
<b>Subtotal pasivos por impuestos</b>	<b>387.835.000</b>	<b>117.701.205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11 Propiedades, Planta y Equipo

La vida útil definida para cada categoría de Propiedad, Planta y Equipo se expone a continuación:



Métodos de depreciación y vida útil propiedades, planta y equipo			
Clase de Propiedad, Planta y Equipo	Método de depreciación	Vida útil	
		Mínima	Máxima
Terrenos	Línea recta		
Construcciones y edificaciones	Línea recta	60	80
Equipo de oficina	Línea recta	10	10
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	05	05
Flota y equipo de transporte	Línea recta	05	05

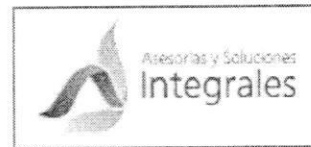
La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación:

Clase	31/12/2022		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Terrenos	606.200.000	-	606.200.000
Construcciones y edificaciones	1.429.928.660	(162.867.406)	1.267.061.254
Equipo de oficina	89.418.541	(71.053.983)	18.364.558
Equipo de computación y comunicación	155.793.233	(97.736.229)	58.057.004
Flota y equipo de transporte	85.990.000	(53.170.494)	32.819.506
Derecho Palmacaoba	30.000.000	-	30.000.000
<b>Total</b>	<b>2.397.330.434</b>	<b>(384.828.112)</b>	<b>2.012.502.322</b>

Detalle año 2021:

Clase	31/12/2021		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Terrenos	606.200.000	-	606.200.000
Construcciones y edificaciones	1.429.928.660	(141.418.476)	1.288.510.184
Equipo de oficina	89.418.541	(69.157.671)	20.260.870
Equipo de computación y comunicación	155.793.233	(95.302.749)	60.490.484
Flota y equipo transporte	85.990.000	(44.571.491)	41.418.509
Derechos en propiedades - Palmacaoba	30.000.000	-	30.000.000
<b>Total</b>	<b>2.397.330.434</b>	<b>(350.450.387)</b>	<b>2.046.880.047</b>

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el periodo 2022 es el siguiente:



CONCILIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y							
Movimiento año 2022	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Flota y equipo de transporte	Derecho Palma Caoba	Propiedades, planta y equipo, neto
Saldo inicial 1/01/2022	606.200.000	1.429.928.660	89.418.541	155.793.233	85.990.000	30.000.000	2.397.330.434
Adquisiciones							-
Depreciación		(162.867.406)	(71.053.983)	(97.736.229)	(53.170.494)		(384.828.112)
Revaluación							-
Detenoro							-
Reversión de							-
Sub total reconocido en							-
Incrementos (decrementos) reconocidos en el							-
Pérdida por detenoro reconocida							-
Disposiciones/Retiros							-
Total cambios		(162.867.406)	(71.053.983)	(97.736.229)	(53.170.494)		(384.828.112)
Saldo final 31/12/2022	606.200.000	1.267.061.254	18.364.558	58.057.004	32.819.506	30.000.000	2.012.502.322

## 12 Activos y pasivos por impuestos diferidos

La tasa utilizada para el cálculo de los impuestos diferidos fue de 35% para la cartera y para el caso de Propiedad, Planta y Equipo 15%, que representa la tasa aplicable por ganancia ocasional en caso de realización a través de la venta, las tarifas para impuestos a la renta y para las ganancias ocasionales son las vigentes según la ley

El detalle de activo y pasivo por impuesto diferido se presenta por rubro contable significativo como se muestra a continuación:

Activos por impuestos diferidos		
Relativos a	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	13.476.000	15.483.565
Propiedad, planta y equipo	36.805.000	26.626.838
<b>Total</b>	<b>50.281.000</b>	<b>42.110.404</b>

Los impuestos diferidos por pagar por rubro se detallan así:

Pasivos por impuestos diferidos		
Relativos a	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	22.591.000	20.009.105
Propiedad, planta y equipo	94.089.000	62.725.771
<b>Total</b>	<b>116.680.000</b>	<b>82.734.876</b>



### 13 Otros pasivos financieros

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprende:

Pasivos financieros medidos al costo amortizado					
Entidad	Moneda	31/12/2022		31/12/2021	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Bancolombia - Crédito	Pesos	55.042.072	36.153.238	116.529.375	130.452.452
Bancolombia Sufi	Pesos	18.570.564	-	6.513.084	17.753.216
A particulares			176.704.103		189.244.469
Cooameva		33.333.336	24.952.240	33.333.336	58.297.207
Tarjeta de Credito Bancolombia		12.335.111		8.813.143	
<b>Total préstamos bancarios</b>		<b>119.281.083</b>	<b>237.809.581</b>	<b>165.188.938</b>	<b>395.747.344</b>
<b>Total</b>		<b>119.281.083</b>	<b>237.809.581</b>	<b>165.188.938</b>	<b>395.747.344</b>

#### Detalle al 2022

Relación préstamos bancarios por vencimiento														
País	Institución acreedora	Moneda	Tipo de amortización	Tasa efectiva Nominal	Vencimiento	Garantía y/o restricciones	Corriente			No Corriente				
							Vencimientos			Total corrientes	Vencimientos			Total no corrientes
							hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses		1 hasta 2 años	más de 2 hasta 3 años	5 o más años	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	14,09%	13/09/2024	Fondo de Garantías	-	4.545.453	13.636.359	18.181.812	12.048.541	-	12.048.541	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	9,65%	14/08/2023	Fondo de Garantías	-	-	-	-	-	-	-	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	9,65%	31/12/2022	Sin Garantía	-	496.719	-	496.719	-	-	-	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	13,31%	13/08/2023	Sin Garantía	-	9.090.909	27.272.727	36.363.636	24.104.501	-	24.104.501	
Colombia	Banco Cooameva Tarjeta Credito	Pesos	Cuota Fija Capital	12,84%	6/08/2024	Sin Garantía	-	8.333.334	25.000.002	33.333.336	24.952.336	-	24.952.336	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota fija	30,91%	15/01/2021	Sin Garantía	12.335.111	-	-	12.335.111	-	-	-	
Colombia	Sufi	Pesos	Cuota fija	13%	16/08/2025	Vehículo	-	4.642.641	13.927.828	18.570.469	-	-	-	
Colombia	Particulares	Pesos	Cuota fija	8%	80 Meses	Sin Garantía	-	-	-	-	-	176.704.103	176.704.103	
<b>Totales</b>							12.335.111	27.109.056	79.336.916	119.281.083	61.105.478	-	176.704.103	237.809.581

#### Detalle al 2021

Relación préstamos bancarios por vencimiento														
País	Institución acreedora	Moneda	Tipo de amortización	Tasa efectiva Nominal	Vencimiento	Garantía y/o restricciones	Corriente			No Corriente				
							Vencimientos			Total corrientes	Vencimientos			Total no corrientes
							hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses		1 hasta 2 años	más de 2 hasta 3 años	5 o más años	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	14,09%	13/09/2024	Fondo de Garantías	-	4.545.453	13.636.359	18.181.812	30.285.606	-	30.285.606	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	9,65%	14/08/2023	Fondo de Garantías	-	14.875.983	44.625.249	59.500.332	39.583.702	-	39.583.702	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	9,65%	31/12/2022	Sin Garantía	-	496.719	1.986.876	2.483.595	-	-	-	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	13,31%	13/08/2023	Sin Garantía	-	9.090.909	27.272.727	36.363.636	60.573.144	-	60.573.144	
Colombia	Banco Cooameva Tarjeta Credito	Pesos	Cuota Fija Capital	12,84%	6/08/2024	Sin Garantía	-	8.333.334	25.000.002	33.333.336	58.297.207	-	58.297.207	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota fija	30,91%	15/01/2021	Sin Garantía	8.813.143	-	-	8.813.143	-	-	-	
Colombia	Sufi	Pesos	Cuota fija	13%	16/08/2025	Vehículo	-	1.628.271	4.884.813	6.513.084	12.618.168	5.135.048	17.753.216	
Colombia	Particulares	Pesos	Cuota fija	8%	80 Meses	Sin Garantía	-	-	-	-	-	189.244.469	189.244.469	
<b>Totales</b>							8.813.143	36.969.789	117.406.026	165.188.938	201.367.827	5.135.048	189.244.469	395.747.344



## 14 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprenden:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar				
Clase	Corriente		No corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Costos y gastos por pagar	68.444.692	44.351.599	208.680.238	-
Dividendos o participaciones por pagar	-	-	15.783.129	69.954.243
Impuestos gravámenes y tasas	25.873.324	3.840.460		-
Beneficios a empleados	28.058.618	18.962.724		-
<b>Total</b>	<b>122.376.634</b>	<b>67.154.783</b>	<b>224.463.367</b>	<b>69.954.243</b>

Y los dividendos por pagar fueron decretados en diciembre de 2018 y se dejó en acta de accionistas que serán pagaderos a un plazo superior de un año y dependiendo de la disponibilidad de recursos de la compañía; durante el año 2021 se realizó abono a esta cuenta por pagar por \$194.801.190.00 y durante el año 2022 \$54.171.113.00

A continuación, se detallan los beneficios a empleados:

Beneficios a los empleados	Corriente		No corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Vacaciones	11.635.799	5.577.087		
Cesantías	13.382.012	11.680.476		
Intereses a las cesantías	1.663.861	1.705.161		
Salarios y prima servicios	1.376.946	-		
<b>Total</b>	<b>28.058.618</b>	<b>18.962.724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 15 Otros pasivos no Financieros

El saldo de otros pasivos no financieros corresponde a los Ingresos facturados del proyecto Redes en el año 2022 y serán ejecutados en 2023 por valor \$453.648.818.00; esta situación se generó luego de ser conocida la información por parte del ministerio de salud y protección social para el primer trimestre 2023.





## 16 Impuesto a las ganancias

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

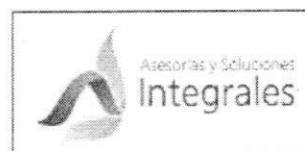
Gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias		
	31/12/2022	31/12/2021
<b>Impuestos corrientes</b>		
Gasto (ingreso) por impuestos corrientes	204.472.056	-
Ajustes al impuesto corriente de períodos anteriores		
<b>Total gasto por impuestos corrientes</b>	<b>204.472.056</b>	<b>-</b>
<b>Impuestos diferidos</b>		
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias (Efecto en resultados por impuesto diferido del ejercicio)	(5.587.472)	1.920.000
<b>Total (gasto) ingreso por impuestos diferidos</b>	<b>(5.587.472)</b>	<b>1.920.000</b>
<b>Gasto ( ingreso ) por impuesto a las ganancias</b>	<b>198.884.584</b>	<b>1.920.000</b>

## 17 Capital

Conforme al libro de accionistas, el capital de la sociedad está distribuido de la siguiente forma:

Detalle capital		
	31/12/2022	31/12/2021
Número de acciones autorizadas	250.000	250.000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente	247.000	247.000
Número de acciones emitidas y pero aún no pagadas en su totalidad		
Valor nominal de las acciones	1.000	1.000

Durante el año 2017 se aumento el capital mediante acta de asamblea extraordinaria No. 43 del 28 de diciembre de 2017; se emitieron 1.000 acciones a un valor de \$202.000 por acción. El valor nominal por acción fue de \$1.000 y una Prima en colocación de acciones de \$201.000



## 18 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2022 y el periodo de 2021 incluyen:

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
<b>Prestaciones de servicios</b>	<b>3.864.488.460</b>	<b>1.254.604.573</b>
Actividades de Consultoría	2.757.671.752	792.711.468
Actividades Conexas - Uniones Temporales	1.822.352.200	396.588.824
Arrendamiento de Inmuebles	167.023.696	33.902.455
Venta de productos		53.725.089
Devoluciones	(882.559.188)	(22.323.263)

Durante el año 2022 los ingresos operacionales presentaron un crecimiento en relación al año 2021 de 208.2% equivalente a \$2.609.883.887.00

Las actividades de consultoría crecieron un 247.88% \$1.964.960.284.00, las actividades conexas que son los contratos ejecutados por medio de Uniones Temporales crecieron 359.51% \$1.425.763.379.00, es importante resaltar que estos resultados se deben al buen direccionamiento estratégico de la compañía. A continuación, se presenta el detalle de los Ingresos por Actividades Conexas por los años 2022 y 2021:

### Detalle 2021

Actividades Conexas	Valor	Socios
Unión Temporal Salud Pública Envigado	396,588,824	Fundación Guyacanes (50%)- A&S (50%)
<b>Total Contratos Ejecutados Negocios Conjuntos</b>	<b>396,588,824</b>	

### Detalle 2022

Actividades Conexas	Valor	Socios
Unión Temporal vacunación Envigado	178.734.394	Fundación Ágora (50%)- A&S (50%)
Unión Temporal Salud Pública Envigado 2022	539.790.107	Fundación Guayacanes (50%)- A&S (50%)
Consorcio Pae Niñ@s Medellín	1.103.827.699	46% A&S - 10% ARG BIC - 44 ARG SAS
<b>Total Contratos Ejecutados Negocios Conjuntos</b>	<b>1.822.352.200</b>	



## 19 Otros ingresos

Los otros ingresos comprenden:

Detalle de otros ingresos		
Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Recuperaciones	83.252.480	
Subsidios estatales	26.148.000	
Indemnizaciones	-	181.705
Diversos	696.175	142.743

## 20 Detalle de gastos administración

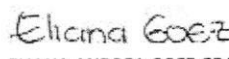
A continuación se presenta un detalle de los principales gastos de administración del 2021 y 2022:

Detalle de gastos por naturaleza		
Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Arrendamientos	14.995.548	12.215.426
Seguros	5.810.955	4.876.767
Servicios	72.136.766	45.877.026
Legales	4.795.731	3.519.488
Mantenimientos y reparaciones	83.390.845	6.367.523
Gastos de Viaje	1.790.096	123.200
Depreciaciones	34.377.725	44.309.254
Diversos	88.021.850	60.123.491
Otros gastos	5.914.176	13.880.440
Honorarios	205.579.487	104.852.754
Impuestos	60.120.267	27.373.782
Deterioros	34.859.825	-
<b>Total</b>	<b>611.793.270</b>	<b>323.519.151</b>

## 21 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.

  
 LAURA MARCELA GORDOBA ZAPATA  
 Representante Legal

  
 ELIANA ANDREA GOEZ GRACIANO  
 Contador Público  
 TP 295196-T

  
 ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO  
 Revisora Fiscal  
 TP 60204-T