

PRIUS SAS
NIT 900.573.146-1
IBAGUE- TOLIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2022 COMPARATIVO
"VIGILADO POR SUPERSALUD"

Código		DIC 31 2021	DIC 31 2022
	ACTIVO	2.673.092.040	2.966.214.221
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	238.092.770	471.174.936
1101	EFFECTIVO	238.092.770	471.174.936
1103	EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	-	-
13	CUENTAS POR COBRAR	1.458.625.673	1.581.673.160
1301	DEUDORES DEL SISTEMA - PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	1.170.286.173	1.026.863.688
1313	ACTIVO NO FINANCIEROA - ANTICIPOS	47.872.961	244.690.414
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	240.466.539	310.119.058
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO		
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		
14	INVENTARIOS	13.315.330	62.534.806
1403	MATERIALES	13.315.330	62.534.806
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	797.568.267	718.439.323
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.427.192.964	1.368.148.964
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	- 629.624.697	- 649.709.641
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	165.490.000	132.391.996
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	165.490.000	132.391.996
	PASIVO	1.401.447.892	1.459.910.290
21	PASIVOS FINANCIEROS	1.182.414.612	1.177.600.185
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	360.456.554	184.812.108
2105	CEUNTAS POR PAGAR AL COSTO	577.523.630	677.305.851
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	244.434.428	315.482.226
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	-
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	8.848.000	13.602.700
2201	RETENCION EN LA FUENTE	8.848.000	13.602.700
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	202.615.899	207.290.525
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	202.615.899	207.290.525
25	DIFERIDOS	7.569.381	61.416.880
2501	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.569.381	61.416.880
	PATRIMONIO	1.271.644.148	1.506.303.931
31	CAPITAL SOCIAL	500.000.000	700.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	500.000.000	700.000.000
33	RESERVAS	79.866.488	91.056.932
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	79.866.488	91.056.932
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	691.777.660	715.246.999
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	79.299.797	34.659.783
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	612.477.863	680.587.216
		-	-

GILBERTO BARRAGAN AVILA
REPRESENTANTE LEGAL

LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADOR PUBLICO
TP 207948-T

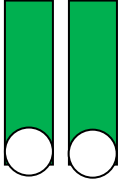
ERIC ANTONIO REINA SOTO
REVISOR FISCAL
TP 77757 - T

Código	Concepto	DIC 31 2021	DIC 31 2022
INGRESOS		3.521.697.284	5.242.693.982
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE C	3.424.621.819	5.119.901.130
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE	3.424.621.819	5.119.901.130
4175	Devoluciones, Rebajas Y Descuentos en Ventas De Servicios	-	-
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	97.075.465	122.792.852
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	28.855	395.640
4211	RECUPERACIONES	12.470.315	96.218.401
4212	INDEMNIZACIONES	36.000.733	4.933.284
4214	DIVERSOS	48.575.562	21.245.527
GASTOS		970.055.339	1.466.938.694
51	ADMINISTRACION	681.268.352	950.558.949
5101	SUELDOS Y SALARIOS	228.457.876	260.337.423
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.472.000	986.187
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	41.034.459	46.124.025
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	-	-
5105	PRESTACIONES SOCIALES	50.946.233	57.481.484
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.599.700	23.341.473
5107	GASTOS POR HONORARIOS	81.617.262	122.200.218
	GASTOS POR IMPUESTOS	18.380.295	27.281.193
	DISTINTOS DE GASTOS POR		
5108	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30.943.580	38.392.929
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	654.000	-
5112	SEGUROS	10.076.116	24.084.504
5113	SERVICIOS	29.760.811	30.881.623
5114	GASTOS LEGALES	7.757.092	12.508.783
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	22.219.061	41.145.164
5116	ADECUACION E INSTALACION	10.392.519	98.160.817
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	3.950.255	7.244.220
5118	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20.812.011	6.258.042
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	-
5136	OTROS GASTOS	105.195.082	154.130.864
5199	Provisiones	-	-
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	-	-
5213	SERVICIOS	-	-
53	FINANCIEROS	78.333.413	173.923.239
5301	GASTOS FINANCIEROS	78.333.413	173.923.239
54	GASTOS EXTRAORDINARIOS	207.803.917	246.576.506
5401	GASTOS NO DEDUCIBLES EN RENTA	207.803.917	246.576.506
55	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2.649.657	95.880.000
5501	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE	2.649.657	95.880.000
			-
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		2.472.342.148	3.741.095.505
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2.472.342.148	3.741.095.505
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2.472.342.148	3.741.095.505
59	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	79.299.797	34.659.783
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		79.299.797	34.659.783

GILBERTO BARRAGAN AVILA
REPRESENTANTE LEGAL

LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADOR PUBLICO
TP 207948-T

ERIC ANTONIO REINA SOTC
REVISOR FISCAL
TP 77757 - T



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

PRIUS S.A.S.
900.573.146– 1

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1.-Norma General de Revelación: PRIUS S.A.S., es una empresa de naturaleza privada, constituida en Sociedad por Acciones Simplificada, inscrita en Cámara de Comercio el 27 de noviembre de 2012, con un capital autorizado, suscrito y pagado de Setecientos Millones de Pesos (\$700.000.000) conformado por 7.000 acciones, con un valor nominal de cien mil de pesos(\$100.000) cada una; teniendo como actividad principal otras actividades de la salud humana, específicamente el servicio de traslado de pacientes en ambulancia; su campo de acción está enfocado en el sector de la salud pública.

NORMAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

Los Estados financieros de la sociedad PRIUS S.A.S, entidad individual, correspondiente al periodo 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

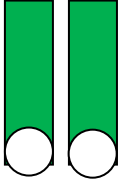
3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por PRIUS S.A.S., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



3.2 Información General de la Entidad

PRIUS S.A.S., con NIT. 900.573.146-1, es una entidad de derecho privado perteneciente al sector salud, ubicada en el Departamento del Tolima, Municipio de Ibagué.

El objeto social de PRIUS S.A.S es la prestación de servicios de actividades de la salud humana, específicamente el servicio de traslado de pacientes en ambulancia desarrollando acciones de diagnóstico.

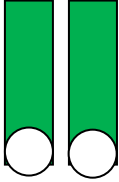
Los Accionistas son profesionales de reconocida trayectoria del sector salud que conocen la responsabilidad social.

Los usuarios de la entidad pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el paciente y su familia son el eje central y primordial del deber ser de la Empresa.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, PRIUS S.A.S, por su número de empleados y el valor de sus activos se clasifica como una Pyme en el Grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes, no obstante por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas.

3.3. Bases de preparación de la información financiera **Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

PRIUS S.A.S, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

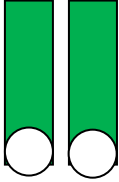
Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, PRIUS S.A.S., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.
3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.

4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

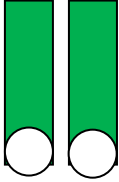
b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

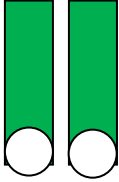
Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. La Fundación Clínica del Norte tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían unidades generadoras de efectivo (Consulta Externa, CX, Hospitalización)

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

PIRUS S.A.S, tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

l. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al 31 de marzo de 2020 no había saldos en moneda extranjera.

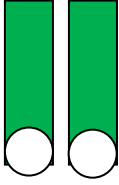
m. Estados financieros de propósito general

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de PRIUS S.A.S. están preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

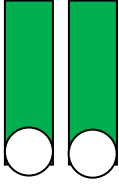
b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de entidad se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud “Supersalud” de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

c) Uniformidad en la presentación.

PRIUS S.A.S, mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



d) Materialidad y agrupación de datos.

PRIUS S.A.S presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

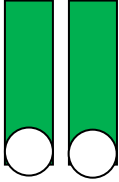
Un conjunto completo de estados financieros de la IPS PRIUS S.A.S incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de PRIUS S.A.S. en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Propiedades, planta y equipo
- d) Depreciaciones
- e) Activos Intangibles
- f) Acreedores comerciales.
- g) Pasivos financieros
- h) Beneficios a los empleados



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

- i) Provisiones.
- j) Otras cuentas por pagar
- k) Superávit de capital
- l) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- m) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

PRIUS S.A.S. presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

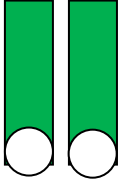
- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Costos por prestación de servicios.
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

PRIUS S.A.S, en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, las ganancias o perdidas del ejercicio y las reservas de acuerdo con las normas aplicables a la Empresa.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la Empresa proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrándolos por separados, los



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

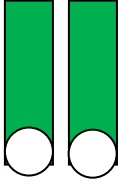
Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ **Efectivo en caja y bancos:**
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- ✓ **Actividades de operación:**
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la IPS PRIUS S.A.S, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:**
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ✓ **Actividades de financiación:**
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

v. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros PRIUS S.A.S, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 4.- Caja y Bancos

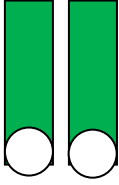
Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

A diciembre 31 de 2022 el saldo de caja corresponde al valor de \$ 13 millones 302 mil 995 pesos.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 en bancos contablemente corresponde a \$457 millones 871 mil 940 pesos, pertenecientes de pagos y/o abonos de clientes.

BANCOS NACIONALES	Diciembre 31 de 2022
BANCO BBVA 18015	\$44.837.341,88
BANCO DE OCCIDENTE 0712	\$410.677.534,59
BANCO BOGOTA 2276	\$2.328.432,10
BANCO DE OCCIDENTE 10144	\$28.631.65
TOTAL BANCOS	\$457.871.940,22

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 5.- Deudores

Los Deudores representan el saldo de las deudas a cargo de terceros a favor de la entidad incluidas las comerciales y no comerciales, estas deudas se derivan de la prestación del servicio de la empresa durante el transcurso del desarrollo de la actividad económica de la misma.

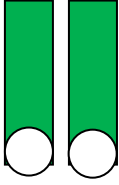
En la cuenta de deudores también se encuentran registradas las cuentas por cobrar a accionistas, los anticipos, avances y depósitos a trabajadores, contratistas y proveedores; así mismo los anticipos de impuestos y contribuciones y los préstamos a particulares terminando con un valor de \$1.581 millones 673 mil 160 pesos, a 31 de diciembre de 2022.

DEUDORES	Diciembre 31 de 2022
Clientes	\$ 1.026.863.687,99
Anticipos, avances y depósitos	\$ 51.444.380,00
Anticipos de impuestos y contribuciones	\$ 310.119.058,03
Prestamos a Particulares	\$ 193.246.034,00
TOTAL	\$ 1.581.673.160,02

CLIENTES	Diciembre 31 de 2022	%
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	\$ 778.619.338,99	75,83
Instituciones Prestadoras de Salud	\$ 21.299.078,00	2,07
Compañías Aseguradoras de SOAT	\$ 15.174.332,00	1,48
Persona Particulares Naturales	\$ 0	0,00
Personas Particulares Jurídicas	\$ 2.979.602,00	0,29
Empresas sociales del Estado	\$ 0,00	0,00
Entidades Especiales de Previsión Social	\$ 207.824.700,00	20,24
Prestadores de servicios de ambulancia	\$ 966.637,00	0,09
TOTAL	\$ 1.026.863.687,99	100

Al analizar la tabla de clientes se evidencia que las entidades promotoras de salud contributivo ocupa un 75,83 % sobre el valor total de la cartera por nuestro principal cliente Nueva EPS, teniendo la mayor participación en los clientes; en segunda instancia se encuentran las entidades especiales de previsión social con el 20,24% de cartera, con mínima participación se clasifican las compañías aseguradoras de SOAT, los particulares personas jurídicas, las IPS y los prestadores de servicios de ambulancia para llegar al 100% de esta.

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 6- . Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. 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.

La Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2022 de la empresa presenta la siguiente conformación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Diciembre 31 de 2022
Maquinaria y Equipo	\$ 3.205.500,00
Equipo de Oficina	\$ 18.215.581,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 44.347.766,00
Maquinaria y Equipo Medico	\$ 370.046.017,00
Equipo de Transporte	\$ 932.334.100,00
(-) Depr. Acum.	(\$ 649.709.641,00)
TOTAL	\$ 718.439.323,00

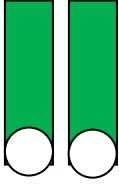
El valor representativo en propiedades de la empresa se enfoca en equipo de transporte con un valor de \$718 millones 439 mil 323 pesos correspondiente a las 5 ambulancias para el traslado de pacientes.

De la misma manera, la empresa ha adquirido equipos de cómputo requeridos para el funcionamiento administrativo, igualmente la compra de equipos médicos para las ambulancias, necesarios para el transporte de pacientes en ambulancias medicalizadas.

Además al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de deterioro o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, y aquellos activos que su valor no supera los dos salarios mínimos legales vigentes se deprecian dentro de la misma vigencia en el periodo siguiente a su adquisición.

NOTA 7.- Intangibles

El valor de los intangibles a fecha 31 de diciembre de 2022, es de \$132 millones 391 mil 996 pesos, perteneciente al contrato leasing N°180-146037 con banco de occidente modalidad bajo la cual se adquirió la nueva móvil 3 en diciembre de 2021.



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 8.-Obligaciones financieras y otras obligaciones

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS	VALOR
BANCOLOMBIA T.C 7830	\$ 0,68
BANCO BBVA N°351747	\$ 13.333.325,00
OCCIDENTE TC 2137	\$ 815.529,12
OCCIDENTE N°13701	\$ 83.333.335,33
OCCIDENTE N°13707 DOLARES	-\$ 5.880,40
OCCIDENTE LEASING N°180-146037	\$ 81.085.802,00
OCCIDENTE CREDITO PYME 2010-2	\$ 6.249.996,00
TOTAL	\$ 184.812.107,73

Esta nota representa el valor del pasivo no corriente, correspondiente a las deudas contraídas con entidades financieras, en las cuales la entidad ha tenido que incurrir para poder cumplir con su objeto social y adquirir nuevos bienes de transporte.

Nota 9.- Proveedores

Corresponde al saldo de las deudas contraídas con proveedores correspondientes a compra de materiales y suministros para pacientes, como también repuestos e insumos para las móviles terminando con el valor de \$324 millones 734 mil 060 pesos a corte 31 de diciembre de 2022

Nota 10.- Cuentas por pagar

El valor de \$315 millones 482 mil 226 pesos representa las cuentas por pagar por gastos financieros, honorarios, servicios, arrendamientos y gastos de representación como también las retenciones y aportes de nómina.

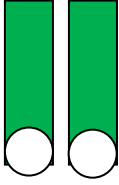
Nota 11.- Impuesto gravámenes y tasas

Esta nota representa el valor de \$13 millones 602 mil 700 pesos que se cancelaron en el mes Enero 2023 a la Dirección de Impuestos y Aduanas por concepto de retención en la fuente practicadas en el mes de diciembre 2022 y la Alcaldía municipal de Ibagué por los reteicas practicados en el bimestre noviembre diciembre 2022.

NOTA 12.- Obligaciones laborales

El valor de \$207 millones 290 mil 525 pesos representa el valor de las prestaciones sociales consolidadas de los empleados de la empresa, además del valor de nomina de diciembre 2022 que no alcanzo a desembolsarse en bancos durante la misma vigencia 2022.

**MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA**



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 13.- Otros Pasivos

Este valor de \$61 millones 416 mil 879 pesos esta dado las consignaciones pendientes de identificar por valor de 4 millones 602 mil 926 pesos y un anticipo recibido por valor de 56 millones 813 mil 953 pesos.

NOTA 13.- Capital Social, Reserva legal, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

El capital social de PRIUS S.A.S está conformado por el valor de \$ 700 millones que corresponde a 7.000 acciones de valor nominal de \$100.000 c/u, además obtiene una reserva legal de \$91 millones 056 mil 932 pesos con apropiación a la vigencia 2021, una utilidad acumulada de \$680 millones 587 mil 216 pesos de periodos anteriores y de la vigencia 2022 se genero una utilidad contable del ejercicio de \$34 millones 659 mil 781 pesos por concepto de desarrollo del objeto principal de la Empresa.

NOTA 14.- Ingresos Operacionales

PRIUS S.A.S., en desarrollo de su objeto social, presto servicios al corte 31 de diciembre de 2022, el valor de \$ 5.119 millones 901 mil 130 pesos correspondiente al 100% de sus ingresos operacionales totales.

NOTA 15.- Mano de Obra Directa

La mano de obra directa de la Empresa corresponde al gasto personal asistencial de nómina relacionado con la producción directa del ingreso, la suma de \$1.328 millones 181 mil 529 pesos.

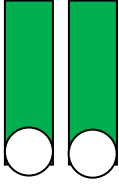
Los costos más altos están dados por los sueldos del personal médico, auxiliares de enfermería, conductores de ambulancia, y coordinadores de área operativa y de calidad, seguido por las horas extras y recargos reconocidos a los mismos.

NOTA 16.- Costos Directos

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, a 31 de diciembre de 2022, el valor de \$2.412 millones 913 mil 976 pesos, por los siguientes conceptos: compra de materiales y suministros, impuestos, honorarios médicos, arrendamiento, prestación de servicios, seguros, mantenimientos y reparaciones, auxilio de rodamiento, peajes y combustible generados en los traslados en ambulancia a sitios fuera de la ciudad y de manera local.

NOTA 17.-Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se utilizaron para pago de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

servicios, seguros, gastos legales, diversos y otros. A 31 de diciembre de 2022, termina con un valor de \$950 millones 558 mil 949 pesos.

NOTA 18.- Ingresos No Operacionales

Este ingreso es el no proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de la recuperación de costos y gastos, la venta de los móviles 1 y 2 las cuales fueron reemplazadas por vehículos nuevos, recuperaciones de cartera, cobro de incapacidades como también el valor de las subvenciones de incentivo al empleo dados por el gobierno nacional representando en total el valor de \$122 millones 792 mil 851 pesos.

NOTA 19.- Gastos no operacionales

El valor de \$420 millones 499 mil 744 pesos provienen de gastos financieros de las cuentas bancarias que pertenecen a la empresa, deudas contraídas con entidades financieras, y gastos extraordinarios a diciembre 31 de 2022 dados por conceptos de gastos no deducibles en renta, impuestos asumidos, y principalmente devoluciones en venta de vigencias anteriores

Del valor de 173 millones 923 mil 238 pesos de gastos financieros a 31 de diciembre de 2022, por concepto de intereses financieros con bancos pertenece el rubro de \$38 millones 64 mil 418 pesos.

NOTA 20. CONTROL INTERNO CONTABLE.

La contabilidad de la entidad se lleva a través de un software contable con sus debidos procedimientos de control.

NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

PRIUS S.A.S, realizo el proceso de convergencia a Normas Internaciones de Información Financiera NIIF, y Actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta Normatividad.

Atentamente,

LIZETH SANTOS RIOS
CC. 1.110.522.623
CONTADORA PÚBLICA
TP 207948 – T

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA