

**MEDICINA DEPORTIVA Y REHABILITACION SAS.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

NOTA 1. Información de la entidad.

Nombre	Medicina deportiva y rehabilitación SAS
NIT	802.004.204 – 3
Dirección	Carrera 47 No 81 33
Domicilio	Barranquilla.

1.1. Marco legal:

1.1.1 Definición del tipo de empresa.

Medicina deportiva y rehabilitación SAS es una persona jurídica de derecho privado, de la categoría de la Sociedad anónima simplificada.

1.2 Objeto social:

El objeto social que desarrolla la empresa es la Valoración y rehabilitación física de lesiones y otras articulares sufridas por deportistas, recreacionales, aficionados y de alto rendimiento en su práctica deportiva y/o en sus actividades de la vida diaria.

1.2 Entidades de vigilancia y control:

Superintendencia de Salud.

NOTA 2. Políticas y prácticas contables:

Los Estados Financieros de **MEDICINA DEPORTIVA Y REHABILITACION S.A.S.**, fueron preparados siguiendo las instrucciones y prácticas contables establecidas por las normas de Contabilidad generalmente aceptadas.

La gerencia es la principal responsable, en velar que los Estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIF para Pymes.

Medicina deportiva y rehabilitación SAS, cumple con los requisitos para clasificarse en el Grupo 2.

Medicina Deportiva y Rehabilitacion S.A.S.
NIT 802.004.204 - 3
Estado de Situacion Financiera
 Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras expresadas en pesos)

Activo	NOTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	Variacion
Activo corriente				
Efectivo y Equivalente	3	156.834.333,93	93.739.879,18	63.094.454,75
Inversiones	4	110.406.498,68	163.052.000,00	-52.645.501,32
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	166.953.242,78	69.628.374,86	97.324.867,92
Total activo corriente		434.194.075,39	326.420.254,04	107.773.821,35
Activo no corriente				
Costo Historico		406.391.764,00	347.780.851,00	58.610.913,00
Depreciacion Acumulada (-)		-209.417.550,02	-171.229.869,62	-38.187.680,40
Propiedad Planta y Equipo Neto	6	196.974.213,98	176.550.981,38	20.423.232,60
Activos Intangibles	7	104.100.000,00	104.100.000,00	0,00
Otros activos	8	68.441.266,96	93.253.477,69	-24.812.210,73
Total activo no corriente		369.515.480,94	373.904.459,07	-4.388.978,13
Total activo		803.709.556,33	700.324.713,11	103.384.843,22
Pasivo				
Prestamo y financiaciones	9	4.848.309,23	1.716.773,40	3.131.535,83
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	10	21.151.259,00	125.212.545,50	-104.061.286,50
Cuentas Comerciales Beneficios a Empleados	11	41.163.107,00	53.851.172,00	-12.688.065,00
Anticipo y Avances Recibidos	12	95.605.715,00	0,00	95.605.715,00
Total pasivo corriente		162.768.390,23	180.780.490,90	-18.012.100,67
Pasivo no corriente				
Prestamo y financiaciones a largo plazo	9	3.232.206,15	1.144.515,60	2.087.690,55
Total pasivo no corriente		3.232.206,15	1.144.515,60	2.087.690,55
Total Pasivo		166.000.596,38	181.925.006,50	-15.924.410,12
Patrimonio				
Capital Suscrito y Pagado	13	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
Reserva Legal		16.204.259,54	16.204.259,54	0,00
Resultado del Ejercicio		119.309.253,34	-118.099.799,52	237.409.052,86
Utilidad de ejercicios anteriores		472.195.447,07	590.295.246,59	-118.099.799,52
Total Patrimonio		637.708.959,95	518.399.706,61	119.309.253,34
Total Pasivo y Patrimonio		803.709.556,33	700.324.713,11	103.384.843,22


ELIANA SARMENTO DAU
 Representante Legal

Tulio E. Olivera Gamarra
CONTADOR
T.P. 58910-T

TULIO OLIVERA GAMARRA
 Contador TP 58910 - T

Medicina Deportiva y Rehabilitacion S.A.S.
NIT 802.004.204 - 3
Estado de Resultado Integral y otro Resultado Integral
 Periodos comprendidos entre enero 01 al 31/12/ 2022 y enero 01 al 31/12/2021
 (Cifras expresadas en pesos)

Operaciones continuas	NOTAS	Diciembre 2022	Diciembre 2021	Variacion
Ingresos de Actividades Ordinarias Netos	14	1.166.491.044,00	771.918.668,00	394.572.376,00
Menos: Descuentos y Rebajas en Ventas		(3.968.746,00)	(8.259.956,00)	4.291.210,00
Ingresos netos		1.162.522.298,00	763.658.712,00	398.863.586,00
Gastos Operacionales	15			
Adecuación e instalaciones				
Gastos Operacionales de Administracion		991.878.825,39	870.280.608,69	121.598.216,70
Gastos Operacionales de Venta		14.572.400,00	74.561.800,00 -	59.989.400,00
Total gastos operacionales de administracion y ventas		1.006.451.225,39	944.842.408,69	61.608.816,70
Utilidad Y / O Perdida Operacional		156.071.072,61	(181.183.696,69)	337.254.769,30
Mas: Ingresos no operacionales	16			
Rendimientos financieros		6.967.847,79	5.101.120,00	1.866.727,79
Otros Ingresos no operacionales		32.892.057,41	77.871.507,36 -	44.979.449,95
		39.859.905,20	82.972.627,36 -	43.112.722,16
Menos: Gastos no operacionales	17			
Gastos financieros		11.525.769,32	8.622.138,02	2.903.631,30
Perdida en Venta y Retiro de Activo Fijo				
Otros gastos no operacionales		10.786.955,15	11.266.592,17 -	479.637,02
Total Ingresos y Gastos No Operacionales		22.312.724,47	19.888.730,19	2.423.994,28
Utilidad y / o perdida antes de impuestos		173.618.253,34	(118.099.799,52)	291.718.052,86
Impuesto de Renta y complementarios		54.309.000,00		54.309.000,00
Utilidad y/o perdida del ejercicio		119.309.253,34	(118.099.799,52)	237.409.052,86


ELIANA SARMIENTO DAU
 Representante Legal


CONTADOR
T.P. 58910-T
TULIO OLIVERA GAMARRA
 Contador TP 58910 - T

Medicina Deportiva y Rehabilitacion S.A.S.
NIT 802.004.204 - 3
Estado de Flujo de Efectivo por el Metodo Indirecto
A 31 de diciembre de 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: Provistos (Usados)

Resultado del periodo		119.309.253
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciacion		38.187.680
Aumento de Propiedad Planta y Equipos		-58.610.913
Aumento de otros activos		24.812.211
Efectivo generado en la operación		123.698.231
Cambio en partidas operacionales		
Aumento de deudores	-97.324.868	
Aumento de Obligaciones Financieras	5.219.226	
Aumento de proveedores	-2.525.211	
Aumento de cuentas por pagar	-105.112.076	
Aumento de Impuestos	3.576.000	
Aumento de obligaciones laborales	-12.688.065	
Aumento de otros pasivos	95.605.715	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		10.448.953
Actividades de inversion: Provistos (Usados)		
Disminucion de Inversiones		52.645.501
Total recursos usados en actividades de inversion		52.645.501
Actividades de financiaciion: Provistos (Usados)		
Distribucion de Utilidades		0
Total recursos usados en actividades de financiaciion		0
Aumento neto del efectivo		63.094.455
Efectivo y equivalente al inicio del ejercicio		93.739.879
Efectivo y equivalente al final del año		156.834.334


ELIANA SARMIENTO DAU
Representante Legal


Tulio E. Olivera Gamarra
CONTADOR
T.P. 58910-T

TULIO OLIVERA GAMARRA
Contador TP 58910 - T

Medicina Deportiva y Rehabilitación S.A.S.

NIT 802.004.204 - 3

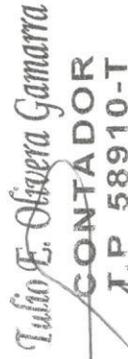
Estado de cambios en el patrimonio

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en Miles de Pesos

PATRIMONIO	SALDO DICIEMBRE 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO DICIEMBRE 2022	VARIACION
Capital Social	30.000.000			30.000.000	0
Reservas	16.204.260			16.204.260	0
Resultados del Ejercicio	-118.099.800	-118.099.800	119.309.253	119.309.253	237.409.053
Resultados de Ejercicios Anteriores	590.295.247	590.295.247	472.195.447	472.195.447	-118.099.800
TOTALES	518.399.707	472.195.447	591.504.700	637.708.960	119.309.253


ELIANA SARMIENTO DAU
Representante Legal


Tulio E. Olivera Gamara
CONTADOR
T.P 58910-T

TULIO OLIVERA GAMARRA
Revisor Fiscal - TP 58910 - T

NOTA 3. Efectivo y equivalente

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos. A diciembre 31 comprendía los siguientes saldos:

Efectivo y equivalente	2022	2021	Variación
Caja General	1.466.202,37	2.775.549,89	-1.309.347,52
Caja Menor	150.000,00	150.000,00	0,00
Banco Caja Social No 9788	120.077.200,27	66.785.372,31	53.291.827,96
Bacooemeva No 080105749706	33.494.740,64	24.027.979,98	9.466.760,66
Bacooemeva Iconos	977,00	977,00	0,00
Bancolombia ahorros No 4870000652	1.645.213,65		1.645.213,65
Total Efectivo y Equivalente	156.834.333,93	93.739.879,18	63.094.454,75

NOTA 4. Inversiones

Corresponde a inversiones en títulos valores a término fijo y títulos recibidos por la Dian por devolución de saldos a favor.

Inversiones	2022	2021	Variación
CDT Bancoomeva No 806000578617	110.406.498,68	107.000.000,00	3.406.498,68
Títulos Tidís		56.052.000,00	-56.052.000,00
Total inversiones	110.406.498,68	163.052.000,00	-52.645.501,32

NOTA 5. Deudores

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. Este rubro comprende las siguientes cifras

Deudores	2022	2021	Variación
Cuentas por cobrar a clientes nacionales	121.961.703,80	71.862.377,54	50.099.326,26
Menos: Deterioro de cartera	-1.724.999,00	-3.318.610,55	1.593.611,55
Cuentas por cobrar a socios	42.126.964,98	777.302,87	41.349.662,11
Cuentas por cobrar a trabajadores	4.589.573,00	307.305,00	4.282.268,00
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	166.953.242,78	69.628.374,86	97.324.867,92

NOTA 6. Propiedad planta y equipos

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

A 31 de diciembre comprendían los siguientes rubros:

Propiedad planta y equipos	2022	2021	Variación
Equipo medico científico	233.237.808,00	177.371.895,00	55.865.913,00
Equipo de Oficina	70.100.955,00	69.420.955,00	680.000,00
Equipo de Computación y Comunicación	34.631.001,00	32.566.001,00	2.065.000,00
Vehículos	68.422.000,00	68.422.000,00	0,00
Total propiedad planta y equipos	406.391.764,00	347.780.851,00	58.610.913,00

Depreciación Acumulada	2022	2021	Variación
Equipo medico científico	-99.530.664,89	-79.040.076,89	-20.490.588,00
Equipo de Oficina	-53.397.855,23	-46.834.615,23	-6.563.240,00
Equipo de Computación y Comunicación	-31.400.970,90	-27.109.318,50	-4.291.652,40
Vehículos	-25.088.059,00	-18.245.859,00	-6.842.200,00
Total depreciación acumulada	-209.417.550,02	-171.229.869,62	-38.187.680,40

NOTA 7. Intangibles

Comprende la inversión que ha realizado la sociedad en compra de Licencias de Software para simplificar los procesos de la información

Intangibles	2022	2021	Variación
Unic	1.330.000,00	1.330.000,00	0,00
Licencia Equipo Lenovo 3	550.000,00	550.000,00	0,00
Licencia Medical Admin	16.820.000,00	16.820.000,00	0,00
Licencia Sico	2.900.000,00	2.900.000,00	0,00
Plataforma Telesalud	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00
Licencia Plataforma Telesalud	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
Total Intangibles	104.100.000,00	104.100.000,00	0,00

Nota 8. Otros Activos

Corresponde a los pagos anticipados a proveedores y el saldo a favor en Renta que presenta la empresa a la fecha de los Estados financieros

Otros Activos	2022	2021	Variacion
Gastos pagados por anticipado	3.997.732,55	40.941.477,69	-36.943.745,14
Saldo a Favor en Renta	64.443.534,41	52.312.000,00	12.131.534,41
Total otros activos	68.441.266,96	93.253.477,69	-24.812.210,73

NOTA 9. Obligaciones financieras a corto y a largo plazo

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con establecimientos financieros

Obligaciones financieras a corto y a largo plazo	2022	2021	Variacion
Tarjetas de Credito Bancoomeva	5.131.122,38	2.553.270,00	2.577.852,38
Diversos	2.949.393,00	308.019,00	2.641.374,00
Total obligaciones financieras	8.080.515,38	2.861.289,00	5.219.226,38

NOTA 10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad como consecuencia de la adquisición de bienes y servicios, para el desarrollo de las operaciones relacionadas con su objeto social. A diciembre 31 comprendía:

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	2022	2021	Variacion
Proveedores de Bienes y Servicios	4.974.639,00	7.499.849,50	-2.525.210,50
Costos y gastos por pagar	1.346.320,00	4.394.346,00	-3.048.026,00
Retención en la Fuente	3.578.000,00	2.038.000,00	1.540.000,00
Retenciones de Aportes de Nomina	6.723.300,00	6.294.600,00	428.700,00
Acreedores Varios		104.032.750,00	-104.032.750,00
Industria y Comercio por pagar	4.529.000,00	953.000,00	3.576.000,00
Total cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	21.151.259,00	125.212.545,50	-104.061.286,50

NOTA 11. Beneficios a empleados

Corresponde al valor causado por pagar a los trabajadores originado en una relación laboral a diciembre 31 comprendía:

Beneficios a empleados	2022	2021	Variacion
Salarios Por pagar		3.045.060,00	-3.045.060,00
Cesantias	33.708.703,00	29.338.787,00	4.369.916,00
Interes sobre cesantias	3.889.984,00	3.487.719,00	402.265,00
Vacaciones	3.564.420,00	17.979.606,00	-14.415.186,00
Beneficios a empleados	41.163.107,00	53.851.172,00	-12.688.065,00

NOTA 12. Otros Pasivos

Comprende los recursos recibidos en forma anticipada por los pacientes a 31 de diciembre:

Otros Pasivos	2022	2021	Variacion
Anticipo de Clientes	95.605.715,00		95.605.715,00
Total otros Pasivos	95.605.715,00	0,00	95.605.715,00

NOTA 13. Patrimonio

El saldo a 31 de diciembre incluye

Patrimonio	2022	2021	Variacion
Capital Suscrito y Pagado	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
Reserva Legal	16.204.259,54	16.204.259,54	0,00
Resultado del Ejercicio	119.309.253,34	-118.099.799,52	237.409.052,86
Utilidad de ejercicios anteriores	604.012.103,71	590.295.246,59	13.716.857,12
Total Patrimonio	769.525.616,59	518.399.706,61	251.125.909,98

NOTA 14. Ingresos por actividades ordinarias

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de fisioterapias. A Diciembre 31 comprendia:

Ingresos operacionales	2022	2021	Variacion
Servicios Terapeutico y Acondicionamiento Fisico	1.166.491.044,00	771.918.668,00	394.572.376,00
Menos: Descuentos y Rebajas en Ventas	-3.968.746,00	-8.259.956,00	4.291.210,00
Total ingresos operacionales	1.162.522.298,00	763.658.712,00	398.863.586,00

NOTA 15. Gastos operacionales de administracion y ventas

Los gastos operacionales de administración y ventas, son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. A diciembre 31 comprendian las siguientes cifras:

Gastos de Administracion	2022	2021	Variacion
Gastos del personal	608.722.731,00	506.353.616,50	102.369.114,50
Honorarios	38.645.155,00	71.259.177,40	-32.614.022,40
Impuestos	14.700.565,00	10.651.521,57	4.049.043,43
Arrendamientos	81.110.796,16	81.110.796,00	0,16
Contribuciones y afiliaciones	649.355,00	207.000,00	442.355,00
Seguros	5.132.477,68	8.599.484,00	-3.467.006,32
Servicios	81.957.203,00	61.283.683,00	20.673.520,00
Gastos Legales	2.957.831,00	2.192.511,00	765.320,00
Mantenimiento y reparaciones	42.555.184,51	32.370.363,78	10.184.820,73
Depreciaciones	38.187.684,58	28.582.222,00	9.605.462,58
Diversos	75.534.843,46	66.129.993,89	9.404.849,57
Deterioro de cartera	1.724.999,00	1.540.239,55	184.759,45
Total Gastos de Administracion	991.878.825,39	870.280.608,69	121.598.216,70

Gastos de Ventas	2022	2021	Variacion
Comisiones	2.880.800,00	956.800,00	1.924.000,00
Servicios	11.691.600,00	73.605.000,00	-61.913.400,00
Total gastos de Ventas	14.572.400,00	74.561.800,00	(59.989.400,00)

Total Gastos de Administracion y Ventas	1.006.451.225,39	944.842.408,69	61.608.816,70
---	------------------	----------------	---------------

NOTA 16. Ingresos no operacionales

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico. Los ingresos no operacionales por el periodo terminado el 31 de diciembre comprendian lo siguiente:

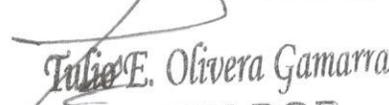
Ingresos no operacionales	2022	2021	Variacion
Rendimientos Financieros	6.967.847,79	5.101.120,00	1.866.727,79
Reintegro de costos y gastos	207.057,41	1.156.154,00	-949.096,59
Aprovechamientos		4.884.353,36	-4.884.353,36
Subvenciones	32.685.000,00	71.831.000,00	-39.146.000,00
Total ingresos no operacionales	39.859.905,20	82.972.627,36	(43.112.722,16)

NOTA 17. Gastos no operacionales

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. A diciembre 31 comprende los siguientes valores:

Gastos no operacionales	2022	2021	Variacion
Comisiones, Cuota Manejo Bancarias	6.859.170,24	4.861.562,97	1.997.607,27
Gravamen Movimientos Financieros	3.949.849,08	3.465.439,13	484.409,95
Intereses Bancarios	716.750,00	295.135,92	421.614,08
Impuestos asumidos	10.786.955,15	11.266.592,17	-479.637,02
Gastos no operacionales	22.312.724,47	19.888.730,19	2.423.994,28


ELIANA SARMIENTO DAU
Representante Legal


TULIO OLIVERA GAMARRA
CONTADOR
T.P. 58910-1
Contador TP 58910 - T