EMERMÉDICA ODONTOLÓGICA S.A.S.
NIT: 900.326.653 - 4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Activos	Notas	31 DE DICIEMBRE DE 2022	31 DE DICIEMBRE DE 2021
Activos corrientes			
Disponible	4	186.726	22.154.856
Deudores	5	110.301.152	92.128.440
Total de los activos corrientes		110.487.878	114.283.296
Activos pagados por anticipado	6	6.937.551	5.321.262
Propiedades planta y equipo (neto)	7	21.589.098	19.064.467
		28.526.649	24.385.729
Total de los activos		**139.014.527**	**138.669.025**
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivos corrientes			
Proveedores	8	56.724	7.302.653
Cuentas por pagar	9	257.356.032	247.113.044
Impuestos, gravámenes y tasas	10	7.370.000	4.910.000
Obligaciones Laborales	11	19.603.634	16.103.677
Pasivos Estimados y Otros Pasivos	12	0	74.981
Otros pasivos	13	29.385.175	76.353.088
Total de los pasivos corrientes		313.771.565	351.857.443
Total de los pasivos		313.771.565	351.857.443
Capital Suscrito y Pagado		25.000.000	25.000.000
Prima en Colocacion de Acciones		239.960.800	239.960.800
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio		38.431.379	-46.491.360
Utilidad y/o Perdida Acumulada		-373.215.776	-326.724.415
Utilidades retenidas - Adopcion por primera vez		-104.933.441	-104.933.441
Total Patrimonio	14	-174.757.038	-213.188.416
Total de los pasivos y del patrimonio		**139.014.527**	**138.669.027**

LUZ ESTELA VELEZ HERNÁNDEZ
Representante Legal

JANNETH DAVID RODRIGUEZ
Contador
T.P. 75307 - T

EMERMÉDICA ODONTOLÓGICA S.A.S.
NIT: 900.326.653 - 4
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Descripción	Notas	31 DE DICIEMBRE DE 2022	31 DE DICIEMBRE DE 2021
Ingresos Brutos	15	663.398.406	556.855.247
Devoluciones Rebajas y Descuentos		0	0
Ingresos Netos		**663.398.406**	**556.855.247**
Costo Servicios Prestados	16	369.199.088	337.387.153
Utilidad Bruta		**294.199.318**	**219.468.094**
Gastos Operacionales		**240.213.248**	**256.564.979**
Gastos Administracion	17	240.213.248	256.564.979
Gastos Comercial		0	0
Utilidad Operacional		**53.986.070**	**-37.096.885**
Ingresos no operacionales	18	79.285	8.626.798
Gastos no operacionales	20	15.633.976	18.021.273
Ganancia antes de provisión Para impuesto sobre la renta		**38.431.379**	**-46.491.360**
Provisión para impuesto sobre la renta		0	0
Utilidad del Ejercicio		**38.431.379**	**-46.491.360**
Utilidad neta por acción		153.726	-185.965

LUZ ESTELA VÉLEZ HERNÁNDEZ
Representante Legal

JANNETH CADAVID RODRIGUEZ
Contador
T.P. 75307 - T

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.
NIT 900.326.653-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	31 DE DICIEMBRE DE 2022	31 DE DICIEMBRE DE 2021
Actividades de Operación		
Utilidad del ejercicio	**38.431.379**	**-46.491.360**
Partidas que no afectaron el efectivo		
Depreciación acumulada	4.478.519	-9.577.521
TOTAL	**4.478.519**	**-9.577.521**
Total generación interna de recursos	**42.909.898**	**-56.068.881**
Otras partidas del activo corriente		
Cuentas por cobrar	18.172.712	8.933.164
Gastos pagados por anticipado	1.616.290	-1.190.987
TOTAL	**19.789.002**	**7.742.177**
Otras partidas del pasivo corriente		
Proveedores	-7.245.929	-4.080.989
Cuentas por pagar	10.242.988	34.464.725
Pasivo por impuestos	2.460.000	1.816.000
Obligaciones laborales	3.499.959	1.464.909
Pasivos estimados y provisiones	-74.981	-694.184
Otros pasivos	-46.967.913	25.040.575
TOTAL	**-38.085.877**	**58.011.036**
Disminución en otras partidas del capital de trabajo	**57.874.879**	**-50.268.859**
Actividades de Inversión: provistos (usados)		
Propiedades, planta y equipo	7.003.150	-16.669.523
Total recursos usados en actividades de inversión	**7.003.150**	**-16.669.523**
Actividades de Financiación: provistos (usados)		
Total recursos usados en actividades de financiación	**0**	**0**
Variación total en el activo	-21.968.131	10.869.501
Saldo de efectivo al inicio del periodo	22.154.856	11.285.355
Saldo de efectivo al final del periodo	186.726	22.154.856

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados finalmente de los libros de contabilidad.

LUZ ESTELA VÉLEZ HERNÁNDEZ
Representante legal

JANNETH CADAVID RODRIGUEZ
Contador
T.P. 75307-T

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.
NIT 900.326.653-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	31 DE DICIEMBRE DE 2022	31 DE DICIEMBRE DE 2021
Capital social		
Saldo inicial	25.000.000	25.000.000
Aumento durante el año	0	0
Saldo final	**25.000.000**	**25.000.000**
Prima en colocación de acciones		
Saldo inicial	239.960.800	239.960.800
Aumento neto durante el año	0	0
Saldo final	**239.960.800**	**239.960.800**
Ganancias /(Pérdidas) acumuladas		
Saldo inicial	-373.215.776	-326.724.415
Aumento neto durante el año	0	0
Disminución neta durante el año	0	0
Ganancia (Pérdida) del periodo	38.431.379	-46.491.360
Saldo final	**-334.784.397**	**-373.215.775**
Utilidades retenidas - adopción por primera vez		
Saldo inicial	-104.933.441	-104.933.441
Aumento neto durante el año	0	0
Disminución neta durante el año	0	0
Saldo final	**-104.933.441**	**-104.933.441**
Total Patrimonio de los Accionistas	**-174.757.038**	**-213.188.416**

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados finalmente de los libros de contabilidad.

LUZ ESTELA VÉLEZ HERNÁNDEZ
Representante Legal

JANNETH CADAVID RODRIGUEZ
Contador
T.P. 75307-T

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.
NIT: 900.326.653 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTE ECONOMICO

Emermédica Odontológica S.A.S., fue constituida por Escritura Pública No. 6986 de la Notaría 47 de Bogotá el 24 de noviembre de 2009. La Compañía tendrá una duración hasta el 24 de noviembre 2039. Su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C.

El objeto de la Compañía es la prestación de servicios de salud en los ramos de la odontología, la administración y gestión de empresas relacionadas con su objeto social, consultorías en servicios relacionadas con su objeto social y los demás servicios relacionados con su objeto social.

La directiva de **EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.** (en adelante la compañía), reconocieron los principios y prácticas contables establecidas en el decreto 2649 de 1993 y reglamentarios hasta el 31 de diciembre de 2014, a partir del 1° de enero de 2015 se reconocen los registros y principios contables con base en las normas internaciones de información financiera para empresas de grupo 1, teniendo en cuenta la relación existente con Emermedica S.A., quien pertenece a grupo 1.

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación y comparación de los estados financieros la compañía se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Norma Internacional de Información Financiera para empresas que forman parte del grupo 1, aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual a su vez fue modificado por el decreto 2496 también del 2015, según el numeral 3.2 del título 1, toda vez que Emermedica S.A. se debe consolidar la información bajo NIIF para grupo 1. Las NCIF se basan en las Norma Internacional de Información Financiera, en adelante NIIF, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés).

- Bases de medición

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

- Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad

y de Información Financiera Aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los Montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

- Negocio en marcha:

En el año 2022 fue autorizada la fusión por parte de la super intendencia nacional de salud de AMBULANCIAS GRANSALUD S.A.S EN LIQUIDACION NIT: 811.037.700-1 y de EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NIT: 900.326.653-4 mediante escritura pública N° 12685 del 28 de diciembre de 2022 de la notaria 27 de Bogotá D.C, inscrita en la cámara de comercio el 11 de enero de 2023.

La actividad económica de la prestación de tratamientos odontológicos ejercida hasta el 31 de diciembre de 2022 por EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S a partir del 1 de enero de 2023 será practicada por EMERMEDICA S.A SERVICIOS DE AMBULACIA PREPAGADOS. Los activos y pasivos poseídos a la fecha serán absorbidos por la entidad fusionante EMERMEDICA S.A.

- Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, a las utilidades antes de impuestos o los ingresos operacionales. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos operacionales brutos (En caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

Instrumentos financieros

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S., reconoce un activo o un pasivo financieros solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

(a) sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y

(b) el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. lo medirá al precio de la transacción.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. Posee los siguientes activos financieros:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Deudores varios
- Otras cuentas por cobrar

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S., posee los siguientes pasivos financieros:

- Cuentas por pagar a proveedores
- Cuentas por pagar acreedores varios
- Cuentas por pagar a vinculados económicos
- Cuentas por pagar a terceros

Efectivo y equivalente de efectivo:

Comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y las inversiones de corto plazo.

- Cuentas Corrientes en Moneda Nacional

Las cuentas corrientes y/o de ahorros embargadas por un tiempo superior a 12 meses se reclasificarán como activos no corrientes. Si el tiempo es inferior a 12 meses se requiere revelación en las notas a los estados financieros.

Equivalentes al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de efectivo: Son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S., reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.
Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, como estos sobregiros son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S., los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Propiedad, planta y equipo

Para EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.., se reconoce como activo de Propiedad, planta y equipo:

VIDA UTIL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Nombre	**Vida útil**
Equipos Odontológicos	10 años
Equipos Odontológicos	5 años
Equipos de computo	3 años
Equipos de computo	5 años
Muebles y enseres	3 años
Muebles y enseres	5 años

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo se reconocerán a partir de 25 UVT

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. reconoce un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien, su costo pueda ser medido con fiabilidad y se espera utilizar por más de un periodo, el reconocimiento inicial de los elementos de Propiedad Planta y Equipo se realiza al costo, esto es al precio de compra más todos los demás gastos directamente atribuibles en los que se haya incurrido para que el activo pueda operar de la forma prevista**,** una vez se realiza el reconocimiento inicial, procede a medir un elemento de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Se reconoce los costos del mantenimiento preventivo de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que se incurre en dichos costos.

Provisiones y pasivos contingentes

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. solo reconocerá una provisión cuando:

(a) tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

(b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y

(c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. revela un pasivo contingente cuando tiene una obligación posible pero incierta, es decir que la probabilidad de ocurrencia sea inferior al 99%, o que para dicha obligación presente no sea probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación y/o que el importe de dicha obligación no pueda ser estimado de forma fiable.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. No reconoce un activo contingente en los estados financieros como tal, en contraste, revela la información adecuada y completa sobre dicho activo contingente. En caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierta, es decir, que el hecho económico cumple la definición de activo, se procede a reconocer el importe conforme a la política del activo que corresponde.

A continuación, se describen los criterios relacionados:

MEDICIÓN - RESULTADO	TRATAMIENTO CONTABLE
Prácticamente seguro: Superior al 90%	*Provisión:* *Reconocimiento y revelación.*
Probable: Mayor al 50% y menor al 90%	*Provisión:* *Reconocimiento y revelación.*
Posible pero no probable: Superior al 10% pero inferior al 50%	*Pasivo contingente:* *Revelación.*
Remoto: Menor o igual al 10%	*Remota: No aplica revelación.*

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. mide inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. pagará racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión corresponde al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

En la medición posterior, la entidad revisa y ajusta, en caso de ser necesario, las provisiones en cada fecha de cierre para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Cuando una provisión se mide por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconoce como un costo financiero en los resultados del período en que surge.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. carga contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Ingresos

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes al capital de la empresa.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. reconoce un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su valor pueda ser medido con fiabilidad.

Las partes implicadas han pactado (por escrito en la historia clínica, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;

(b) la entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los servicios a transferir;

(c) la entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los servicios a transferir;

(d) el contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato);

(e) es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente. Para evaluar si es probable la recaudación del importe de la contraprestación, una entidad considerará solo la capacidad del cliente y la intención que tenga de pagar esa contraprestación a su vencimiento.

El importe de la contraprestación al que la entidad tendrá derecho puede ser menor que el precio establecido en el contrato si la contraprestación es variable, porque la entidad puede ofrecer al cliente una reducción de precio.

Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que resulte de la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. reconoce los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable, en relación con el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

(a) El valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

(b) Es probable que EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

(c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. puede estimar la forma más fiable de medir el grado de terminación, con base en la normatividad vigente para tal fin.

(d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Un contrato con un cliente generalmente señala de forma explícita los bienes o servicios que una entidad se compromete transferir a un cliente. Sin embargo, las obligaciones de desempeño identificadas en un contrato con un cliente pueden no limitarse a los bienes o servicios que se señalan de forma explícita en ese contrato. Esto es porque un contrato con un cliente puede incluir también compromisos que se dan por supuestos en las prácticas tradicionales del negocio, en las políticas publicadas o en declaraciones específicas de una entidad, si, en el momento de realizar el contrato, dichos compromisos crean una expectativa válida en el cliente de que la entidad le transferirá un bien o servicio.

Ingresos recibidos por anticipado

Satisfacción de las obligaciones de desempeño

Una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando (o a medida que) satisfaga una obligación de desempeño mediante la transferencia de los bienes o servicios comprometidos (es decir, uno o varios activos) al cliente. Un activo se transfiere cuando (o a

medida que) el cliente obtiene el control de ese activo.

Para cada obligación de desempeño identificada de acuerdo EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S. determinará al comienzo del contrato, si satisface la obligación de desempeño a lo largo del tiempo, o satisface la obligación de desempeño en un momento determinado.
Los servicios son la prestación de servicios odontológicos, incluso si solo lo son de forma momentánea, cuando se reciben y utilizan (como en el caso de muchos servicios).

Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto sobre la renta se expresa como el impuesto corriente. El gasto de impuesto es reconocido en el estado de resultados excepto en la parte que corresponda a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el efecto del impuesto corriente es también reconocido en dicha cuenta.

Impuesto corriente: El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente el cual es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado y como un activo si se genera un saldo a favor.

El gasto por impuesto corriente sobre la renta se reconoce en el año de acuerdo con la depuración fiscal efectuada a la ganancia (perdida) contable.

La provisión por impuesto corriente del año sobre la renta es el resultado de multiplicar ganancia (pérdida) fiscal por la tarifa del impuesto sobre la renta aplicable para el año fiscal objeto del cálculo, conforme lo establecen las normas tributarias vigentes en la fecha del cálculo. En algunos casos específicos, las disposiciones legales vigentes determinan que el impuesto corriente sobre la renta se determine por metodología dispuesta por un sistema de renta especial: Renta presunta. El reconocimiento del impuesto corriente sobre la renta se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar. En períodos intermedios la Entidad puede reconocer la provisión corriente del impuesto sobre la renta a partir de estimaciones y juicios soportados en la legislación fiscal vigente y la realidad económica de la Entidad.

NOTA 4 - DISPONIBLE

Se compone del saldo final arrojado en la cuenta de caja y bancos, al corte del presente ejercicio no existe una diferencias que deban revelarse.

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
CAJA	30.000	214.300
BANCOS	156.726	21.940.556
Total Disponible	186.726	22.154.856

NOTA 5 - DEUDORES

El total de este rubro, esta representado por saldos a favor de la sociedad por concepto de venta de servcios a Emermédica S.A., impuestos, incapacidades, y se desglosan de la siguiente forma:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
DEUDORES NACIONALES	9.541.075	7.522.108
ANT.IMP.Y COMTRIB.A SALDOS A.F	99.736.578	84.211.737
DEUDORES VARIOS	1.004.099	394.595
Total Deudores	110.301.152	92.128.440

NOTA 6 - ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los diferidos se registran a su costo de adquisicion; están representados por gastos pagados por anticipado, cuya cobertura y periodo de amortizacion se realiza de acuerdo a las politicas establecidas por la administracion. El saldo de diferidos comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.937.553	5.321.262
Total Diferidos	6.937.553	5.321.262

NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En los activos fijos se contabilizan al costo de adquisición, y disminuyen mensualmente con la depreciación de acuerdo a la vida útil de cada uno de ellos, se aplica método de depreciación de línea recta, . El saldo de propiedades, planta y equipos comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
EQUIPOS DE OFICINA	10.344.035	5.857.735
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	935.660	935.660
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	46.151.040	43.634.190
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	- 35.841.637	- 31.363.118
Total Propiedades Planta y Equipos	21.589.098	19.064.467

NOTA 8 - PROVEEDORES

Son las obligaciones que contrae la sociedad a favor de terceros por concepto de materiales Odontologicos indispensables para la operacion y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período, el valor actual se encuentra ajustado de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago (peso colombiano). El saldo de proveedores comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
PROVEEDORES NACIONALES	56.724	7.302.653
Total Proveedores	56.724	7.302.653

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de este rubro comprende las obligaciones que contrae la compañia con terceros por conceptos de prestamos de Emermédica S.A., servicios de mantenimiento, honorarios y servicios en general. El saldo de cuentas por pagar comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
A CASA MATRIZ	224.618.823	154.519.464
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	27.029.595	86.222.478
RETENCION EN LA FUENTE	2.122.428	2.831.328
RETENCION APORTES NOMINA	3.585.185	3.539.773
Total Cuentas por Pagar	257.356.032	247.113.043

NOTA 10 - IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Los pasivos por impuestos son responsabilidades de carácter obligatorio que contrae la sociedad mediante el desarrollo de su razon social y comprenden:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.370.000	4.910.000
Total impuestos gravamenes y tasas	7.370.000	4.910.000

NOTA 11 - OBLIGACIONES LABORALES

Los pasivos laborales son responsabilidades de carácter obligatorio, de la sociedad con los empleados, de acuerdo a lo establecido en el codigo laboral. El saldo de las obligaciones laborales comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.916.334	10.432.271
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.496.957	1.085.039
VACACIONES CONSOLIDADAS	5.190.344	4.586.368
Total Obligaciones Laborales	19.603.635	16.103.678

NOTA 12 -PASIVOS ESTIMADOS Y OTROS PASIVOS

Comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final y el cual estima una probable desembolso de fondos. El saldo de pasivos estimados y provisiones comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
PROVISIONES DIVERSAS	-	74.981
Total Otros Pasivos	-	74.981

NOTA 13 - OTROS PASIVOS

Comprenden los recursos depositados por clientes a la entidad en cuenta de abono para tratamientos Odontologicos y aun estan pendientes de realizarse:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
INGR. RECIBIDOS X ANTICIPADO	29.385.175	76.353.088
Total Otros Pasivos	29.385.175	76.353.088

NOTA 14 - PATRIMONIO

Capital Autorizado

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
	50.000.000	50.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.000.000	25.000.000
PRIMA EN COLOCACION ACCIONES	239.960.800	239.960.800
PERDIDA DEL EJERCICIO	38.431.379	- 89.829.187
PERDIDAS ACUMULADAS	- 326.724.415	- 236.895.229
GANANCIAS RETENIDAS	- 104.933.441	- 104.933.441
Total Patrimonio	-128.265.677	-166.697.057

NOTA 15 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son provenientes del desarrollo de su objeto social, es decir la prestacion de servicios Odontologicos, en el presente periodo nota recuperacion del efecto de la pandemia presentada a causa del COVID 19 durante el periodo pasado. Los ingresos comprenden:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	663.398.406	556.855.247
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	-	-
Total Ingresos Operacionales	663.398.406	556.855.247

NOTA 16 - COSTOS OPERATIVOS

El costo operativo se conforma por concepto de honorarios de Odontologos especialistas, nomina personal operativo, insumos odontologicos, y en general los costos relacionados con el desarrollo de la operación

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
COSTOS DE PERSONAL	115.292.391	98.430.087
HONORARIOS	142.668.489	130.897.287
IMPUESTOS	8.717.737	5.098.153
ARRENDAMIENTOS	-	121.008
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.410.857	5.389.609
DEPRECIACION	3.834.510	5.384.195
AMORTIZACION	12.033.112	11.056.269
DIVERSOS	3.638.856	3.189.570
ELEMENTOS ODONTOLOGICOS	76.603.135	73.406.975
SUMINISTROS	-	4.414.000
Total Gastos Operativos	369.199.088	337.387.153

NOTA 17 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta conformado por todos los gastos que la compañia incurrio durante el periodo para el desarrollo de su objeto social, los conceptos mas revevantes son: gastos de personal admisnitrativo, servicios generales, arrendamientos, administracion, impuestos, gastos de afiliaciones y sostenimiento, su registro se realiza mediante el metodo de causacion. Los gastos administrativos comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
GASTOS DE PERSONAL	119.549.965	107.692.082
HONORARIOS	-	800.000
IMPUESTOS (INDUSTRIA Y COMERCIO E IVA)	25.172.199	22.684.799
ARRENDAMIENTOS	79.611.129	75.855.212
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	473.327	384.275
SEGUROS	457.287	818.761
SERVICIOS	5.359.320	8.744.624
GASTOS LEGALES	1.031.100	1.912.496
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	49.810	229.170
ADECUACION E INSTALACION	5.231.324	32.218.174
DEPRECIACIONES	644.009	1.230.228
DIVERSOS	2.633.777	3.995.158
Total Gastos Administracion	240.213.248	256.564.979

NOTA 18 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Se conforma por todos aquellos ingresos percibidos por la compañía que no tienen relación con su objeto social. El saldo de la cuenta comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
RECUPERACIONES	1.672	727.076
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	7.489.095
DIVERSOS	71.840	410.627
Total Ingresos No Operacionales	79.285	8.626.798

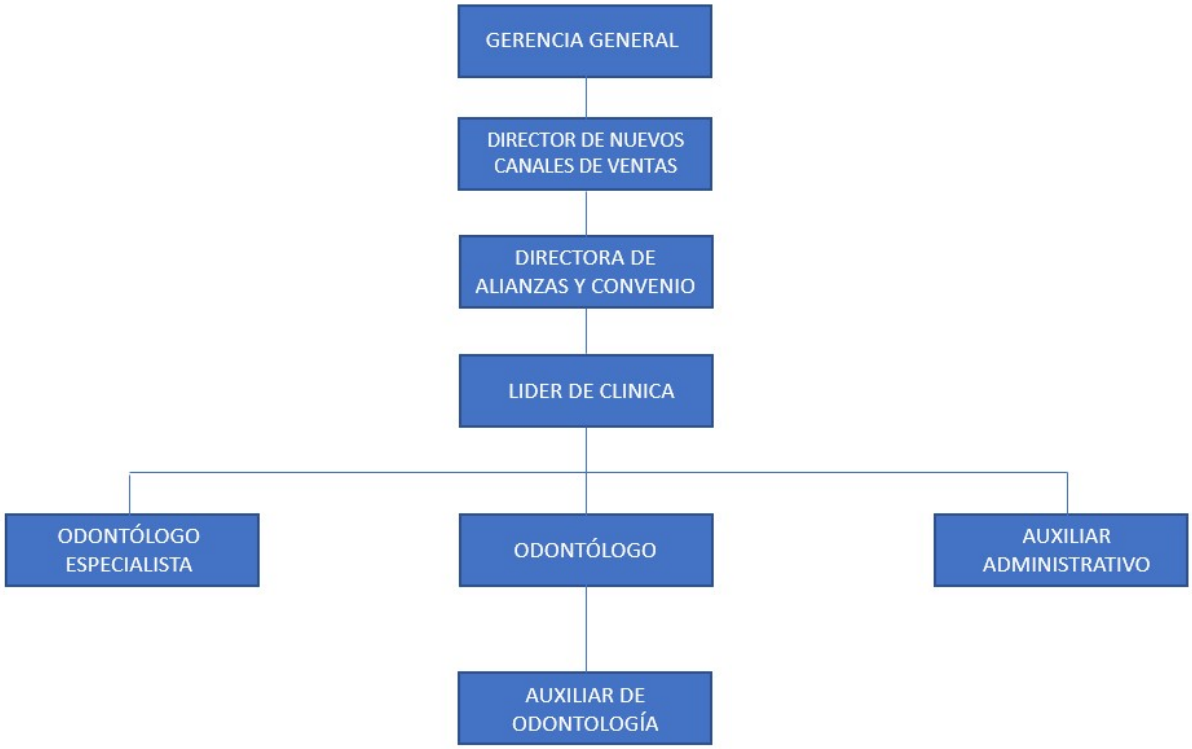
NOTA 19 - GASTOS NO OPERACIONALES

Está conformado por los gastos pagados o causados que no están relacionados directamente con el desarrollo de objeto social, pero hacen parte importante de la misma como los gastos bancarios. Los gastos no operacionales comprenden:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
FINANCIEROS	13.449.864	13.608.912
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.175.933	3.930.297
GASTOS DIVERSOS	8.179	4.485
Total Gastos No Operacionales	15.633.976	18.021.273

NOTA 20 - GOBIERNO CORPORATIVO

***Estructura organizacional* –** EMERMÉDICA ODONTOLÓGICA S.A.S posee una estructura organizacional, compuesta de la siguiente forma:



NOTA 21 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

1. Otorgamiento de créditos a terceros. A 31 de diciembre de 2022 la sociedad no posee ningún compromiso de otorgamiento de créditos a terceros.

2. compromiso contractual de desembolsos de gastos de capital. A 31 de diciembre de 2022 la sociedad no posee ningún compromiso contractual de desembolsos de gastos de capital

3. Otros compromisos. A 31 de diciembre de 2022 la sociedad no tiene conocimiento de algún compromiso importante.

b) Contingencias

1. Contingencias legales. A 31 de diciembre de 2022 la sociedad no tiene conocimiento sobre contingencias

2. Contingencias laborales. 31 de diciembre de 2022 la sociedad no tiene conocimiento sobre contingencias laborales que deben revelarse.

NOTA 22 - TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

EMERMÉDICA ODONTOLÓGICA S.A.S registro operaciones con empresas del grupo asi:

- Por concepto de Ingresos

NIT	TERCERO	DESCRIPCION	SALDO	PART EN ING
800126785	EMERMEDICA S.A.	PRESTACION DE SERVICIOS DE URGENCIAS 2022	46.012.911	7%
800126785	EMERMEDICA S.A.	PRESTACION DE SERVICIOS DE VALORACIONES 2022	68.499.204	10%
800126785	EMERMEDICA S.A.	PRESTACION DE SERVICIOS DE ODONTOLOGIA GENERAL 2022	9.296.000	1%
	TOTAL INGRESOS		123.808.115	8%

Fuera de lo anterior no hubo en el periodo culminado ninguna otra operación relevante con empresas del grupo.

NOTA 23 - ADMINISTRACION Y GESTION DE RIESGOS

El negocio de la Salud expone a las sociedades que en él participan a diversos tipos de riesgos financieros y no financieros, respecto de los cuales la Sociedad ha dispuesto los recursos necesarios para llevar a cabo una adecuada gestión de los mismos, dando cumplimiento, además, a la normatividad vigente emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, entre la que se incluye el SARLAFT-FPADM entre otras.

De acuerdo con las normas establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud, se definieron políticas para la administración del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva (SARLAFT-FPADM), y se estableció la estructura técnica y organizacional para llevar a cabo su gestión, al respecto vale la pena resaltar que la Sociedad se ha preocupado por establecer un Sistema de Administración de riesgos, que le permita identificar, medir, controlar y monitorear los diferentes riesgos a los que se encuentra expuesta y gestionarlos de la manera más eficiente y efectiva, que le permitan cumplir con los límites y apetito de riesgo definidos por la Compañía.

Políticas de Gestión de Riesgos

Entre las principales políticas de administración de riesgos aprobadas por la Sociedad se encuentran:

- Asegurar que el sistema de administración de riesgos sea parte integral de la cultura de los funcionarios de la Sociedad, cubriendo las actividades y las fuentes de riesgo.

- Realizar gestión y administración de los riesgos mediante su identificación, medición, control y monitoreo.
- Alinear la gestión de administración de riesgos con la estrategia de la organización, en procura del cumplimiento de los objetivos.
- Garantizar que los procesos de la Sociedad tengan identificados sus principales riesgos y cuenten con los controles adecuados para su tratamiento.
- Garantizar el monitoreo adecuado de los riesgos críticos.

En ese orden de ideas, la primera línea de defensa se encuentra a cargo de cada uno de los funcionarios que llevan a cabo la operación de la Sociedad (autocontrol), la segunda línea de defensa recae sobre las áreas de control Interno de la Sociedad, y una tercera sustentada en las evaluaciones independientes de manera periódica, por la Auditoría Interna y Revisoría Fiscal.

El cumplimiento de los procesos y procedimientos indicados le ha permitido a la Sociedad:

- Proveer información transparente y oportuna para todos aquellos estamentos de la sociedad relacionados con su operación.
- Garantizar que la Sociedad cumple con las leyes, normas y políticas corporativas aplicables que afectan directamente a los estados financieros.
- Revelar los aspectos que impacten los resultados de la Sociedad.
- Ampliar las responsabilidades Corporativas y de sus directores.
- Documentar adecuadamente los procesos que se están realizando en los diferentes niveles de la organización con el objeto de optimizar los controles.
- Tomar oportunamente las acciones correctivas apropiadas para redirigir los planes y los esfuerzos del negocio.

Gobierno de gestión de riesgos

La Sociedad cuenta con un Área de Riesgos, cumplimiento y calidad de segundo nivel jerárquico (dependiendo directamente de la Gerencia General), garantizando su capacidad de decisión e independencia; que se apoya en las diferentes áreas de la organización para la gestión de los diferentes tipos de riesgos, coordinando y monitoreando los riesgos con el fin de procurar que los mismos se encuentren dentro del apetito de riesgo definido por la Sociedad.

De igual modo y con el objeto de garantizar la efectividad del proceso de administración de riesgos, se realizan los siguientes comités que monitorean el cumplimiento de las diferentes políticas y promulgan lineamientos enmarcados por las mismas:

- Comité Riesgos, Cumplimiento y Calidad
- Comité One Security

SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO Y FINANCIACION Y PROLIFERACION DE ARMAS DE DESTRUCCION MASIVA (SARLAFT-FPADM)

En cumplimiento de lo estipulado en la circular externa 009 de 2016 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud y modificada por la circular Externa 5-5 del 2021, Emermédica ha establecido e implementado el Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva, con el fin de prevenir que se introduzcan a la Sociedad, a través de la ejecución de su objeto social principal o a través de los actos realizados por sus accionistas, empleados o vinculados, recursos provenientes de actividades relacionadas con el lavado de activos, y/o que dichos recursos sirvan para la financiación del Terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva.

Este sistema cuenta con políticas y procedimientos que se diseñan conforme a la normatividad vigente para la identificación, medición, control y monitoreo del riesgo de LA/FT/FPADM y sus riesgos asociados y sobre aspectos como los siguientes:

- Conocimiento del Cliente

- Identificación y análisis de Operaciones Inusuales
- Determinación y reporte de Operaciones Sospechosas

El SARLAFT-FPADM implementado por la Sociedad hace parte integral de la estructura de riesgo de la Sociedad y sus políticas y procedimientos son de obligatoria aplicación por todos los funcionarios directos de la Sociedad en todos los niveles, así como por los terceros e intermediarios que obran y actúan por cuenta nuestra, a quienes se les ha delegado el procesamiento operacional.

La omisión o incumplimiento de las políticas y procedimientos del SARLAFT-FPADM, se considera como una violación de las obligaciones del empleado de Sociedad y como consecuencia, son extensibles las sanciones previstas en el reglamento interno de trabajo, entre las cuales se encuentran: amonestación, sanción o despido del Colaborador y se llevan a cabo de acuerdo con los procedimientos establecidos por la Gerencia de Gestión Humana.

Se considera a los PEP como personas que pueden exponer en mayor medida a la entidad en el riesgo LA/FT/FPADM, adicionalmente se han dispuesto en el Manual SARLAFT-FPADM los criterios o señales de alerta para identificar clientes de alto riesgo a partir de sus características incluida la actividad económica y la nacionalidad en línea con la política de Sanciones Internacionales y los estándares del Grupo AXA. Frente a ellos, la Sociedad cuenta con los siguientes procesos especiales de vinculación y monitoreo:

Previo a su vinculación, todo cliente que por sus características es catalogado como PEP, debe pasar por un proceso de verificación más minucioso de los antecedentes y estado actual del cliente; así mismo, se realiza cruce en listas restrictivas y noticias. Adicionalmente el área de Riesgos monitoreará las transacciones de todos los clientes PEP que se encuentran en la Consolidación Electrónica de Operaciones
Para velar por el efectivo, eficiente y oportuno funcionamiento de las etapas que conforman el SARLAFT-FPADM, la Sociedad cuenta con un Oficial de Cumplimiento y su equipo de trabajo. Dentro de las actividades que ejecutaron durante el 2022 se encuentran:

- Cumplimiento a los reportes periódicos que la Sociedad está obligada a realizar a los entes de control, así como también las operaciones sospechosas encontradas producto de las actividades de monitoreo.

- Monitoreando a la implementación de las políticas y ejecución de controles a los diferentes procedimientos del SARLAFT-FPADM, que incluye el conocimiento de clientes, proveedores y terceros.

RIESGO OPERATIVO (SARO)

Emermédica S.A. Servicios de Ambulancia Prepagados reconoce la administración de riesgos de una forma sistemática e integral, como una herramienta de apoyo gerencial esencial para la toma de decisiones, que contribuye a la permanencia, rentabilidad y crecimiento sostenible de la organización en el largo plazo y el cumplimiento de las regulaciones vigentes. Reconoce también que la administración de riesgos debe hacer parte de todos sus procesos y cultura corporativa, por lo cual se incluye dentro de su planeación estratégica. Para este efecto, el SARO es manejado por el área de Riesgos, Cumplimiento y Calidad.

La Sociedad desarrolla su administración de riesgo operativo de acuerdo con las políticas y mejores prácticas que maneja el Grupo Axa Colpatria; así mismo, cuenta con políticas y procedimientos documentados en su Manual de Gestión de Riesgos para la identificación,

medición, control y monitoreo de los riesgos, el seguimiento a los planes de acción para la mitigación de riesgos, la administración de la continuidad del negocio, el registro de eventos de

riesgo operativo, y la comunicación a los dueños de los procesos y alta gerencia de los riesgos a que se encuentra expuesta en sus operaciones propias.

Durante el 2021, los principales logros alcanzados por el área de Riesgos en la administración del riesgo operativo son los siguientes:

- Actualización en la identificación y medición de riesgos en los procesos críticos y relevantes de la Sociedad.
- Definición de controles y responsables para los riesgos identificados
- Comunicación y entrega a las áreas de sus matrices de riesgos, para la gestión y generación de actividades de control sobre los mismos.
- Monitoreo de actividades de control definidas para mitigar los riesgos, generando planes de acción para aquellos riesgos cuyas actividades de control disminuyeron en gran medida los riesgos actuales.

NOTA 24 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Después de la fecha de presentación de los estados financieros y antes de la fecha de autorización de publicación de los estados financieros, no existen hechos significativos que puedan alterar los resultados o tengan impactos futuros sobre los resultados de la empresa.

NOTA 25 - APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el contador y el representante legal.