



**BIOREUMA S.A.S**  
**NIT: 900.491.594-3**  
**CUCUTA - NORTE DE SANTANDER**  
**CODIGO # 540010228201**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS CON DECIMALES)**

FECHA DE PUBLICACION 25 DE ABRIL 2023- FECHA DE ACTUALIZACION: 25 ABRIL 2023 VERSION: 01

**A C T I V O CORRIENTE**

**EFFECTIVO EQUIVALENTE Y EFECTIVO**

	<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
1105 Caja General Menores	2,688,748.00	1,213,961.00	1,474,787.00
1110 Bancos Nacionales	229,713,155.53	357,174,366.18	-127,461,210.65
<b>Total Efectivo Equivalente y efectivo</b>	<b>232,401,903.53</b>	<b>358,388,327.18</b>	<b>-125,986,423.65</b>

**DEUDORES COMERCIALES**

1302 Clientes Nacionales Facturación radicada	489,682,365.13	453,503,625.72	36,178,739.41
1308 Cuentas por Cobrar a Socios Accionistas	36,123,500.00	0.00	36,123,500.00
1313 Anticipo Proveedores	0.00	1,500,000.00	-1,500,000.00
1314 Anticipo de Impuesto de Renta- I.C.A	17,016,388.53	19,486,565.78	-2,470,177.25
1316 Cuentas por Cobrar Trabajadores	2,800,000.00	550,000.00	2,250,000.00
1320 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(19,757,000.00)	0.00	-19,757,000.00
<b>TOTAL DEUDORES Comerciales</b>	<b>525,865,253.66</b>	<b>475,040,191.50</b>	<b>50,825,062.16</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>758,267,157.19</b>	<b>833,428,518.68</b>	<b>-75,161,361.49</b>

**A C T I V O NO CORRIENTE**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

1520 Maquinaria y Equipo	7,314,208.00	7,314,208.00	0.00
1524 Equipo de Oficina	156,335,094.10	146,167,193.59	10,167,900.51
1528 Equipo de Computación	26,882,797.00	26,882,797.00	0.00
1532 Equipo Medico	14,770,000.00	14,770,000.00	0.00
1544 Equipo de Restaurante y cafetería	4,682,153.00	0.00	4,682,153.00
1540 Flota y Equipo de Transporte	235,530,000.00	235,530,000.00	0.00
1556 Plantas Eléctricas	17,461,000.00	17,461,000.00	0.00
1592 Depreciación Acumulada	(114,218,582.00)	-81,602,563.00	-32,616,019.00
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.</b>	<b>348,756,670.10</b>	<b>366,522,635.59</b>	<b>-17,765,965.49</b>

**INTANGIBLES**

1635 Licencias	34,791,544.00	20,835,469.00	13,956,075.00
1698 Amortización Licencias	(7,969,040.00)	-1,071,000.00	-6,898,040.00
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>	<b>26,822,504.00</b>	<b>19,764,469.00</b>	<b>7,058,035.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>375,579,174.10</b>	<b>386,287,104.59</b>	<b>-10,707,930.49</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,133,846,331.29</b>	<b>1,219,715,623.27</b>	<b>-85,869,291.98</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES OTRAS CXP**

	<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
2335 Costos y Gastos por Pagar	0.00	520,000.00	-520,000.00
2368 Impuesto de Industria y Comercio	75,820.00	125,100.00	-49,280
2370 Retenciones Aportes y Nómina	5,187,524.00	4,635,130.00	552,394
2805 Anticipos y Avances Recibidos	909,859.00	0.00	909,859.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,173,203.00</b>	<b>5,280,230.00</b>	<b>892,973.00</b>

Dirección: Calle 13A #2E-87 Caobos, Cúcuta – Norte de Santander  
 Teléfonos: 6075886611 – 300 4208848



<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
2365	Retenciones por pagar	494,988.06	622,000.00	-127,011.94
2408	Impuesto a las Ventas x Pagar	3,512,605.00	18,968,067.22	-15,455,462.22
<b>TOTAL POR IMPUESTOS</b>		<b>4,007,593.06</b>	<b>19,590,067.22</b>	<b>-127,011.94</b>
<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
2510	Beneficios Empleados	36,639,379.00	30,584,950.00	6,054,429.00
Total Beneficios Empleados		<b>36,639,379.00</b>	<b>30,584,950.00</b>	<b>6,054,429.00</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>46,820,175.06</b>	<b>55,455,247.22</b>	<b>-8,635,072.16</b>
<b>P A T R I M O N I O</b>				
		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
3105	Capital Suscrito y Pagado	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
3305	Reserva Legal	500,000.00	500,000.00	0.00
3605	Utilidades o Perdidas del Periodo	-77,234,219.87	314,106,442.26	391,340,662.13
3705	Utilidades o Excedentes Acumulados	1,158,760,376.10	844,653,933.79	314,106,442.31
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,087,026,156.23</b>	<b>1,164,260,376.05</b>	<b>-77,234,219.82</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1,133,846,331.29</b>	<b>1,219,715,623.27</b>	<b>-85,869,291.98</b>

  
**DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA**  
 Gerente

  
**ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO**  
 Contador Público T.P. 30069-T





**BIOREUMA S.A.S**  
**CODIGO # 540010228201**  
**NIT: 900.491.594-3**  
**CUCUTA - NORTE DE SANTANDER**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)**

FECHA DE PUBLICACION 25 DE ABRIL 2023- FECHA DE ACTUALIZACION: 25 ABRIL 2023 VERSION: 01

	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	876,780,085.94	1,422,700,910.18	-545,920,824.24
4110 Unidades Funcionales Consulta y Apoyo Terapéutico	876,780,085.94	<b>1,422,700,910.18</b>	-545,920,824.24
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
	19,877,592.64	32,491,289.16	-12,613,696.52
4210 Intereses Financieros	5,737,624.77	768,442.16	4,969,182.61
4214 Subvenciones-Auxilio Nómina	10,714,000.00	20,492,000.00	-9,778,000.00
4250 Otros Ingresos Utilidad en venta de activos	3,425,967.87	11,230,847.00	-7,804,879.13
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b>896,657,678.58</b>	<b>1,455,192,199.34</b>	<b>-558,534,520.76</b>
<b>MENOS COSTO DE VENTAS</b>			
6170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	199,723,944.00	201,475,101.99	-1,751,157.99
<b>TOTAL, COSTO DE VENTAS</b>	<b>199,723,944.00</b>	<b>201,475,101.99</b>	<b>-1,751,157.99</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN SERVICIOS</b>	<b>696,933,734.58</b>	<b>1,253,717,097.35</b>	<b>-556,783,362.77</b>
<b>MENOS GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES</b>			
5105 GASTOS DE ADMINISTRACION	767,964,727.75	912,258,273.43	-144,293,545.68
5305 FINANCIEROS	6,203,226.70	27,352,381.66	-21,149,154.96
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>774,167,954.45</b>	<b>939,610,655.09</b>	<b>-165,442,700.64</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-77,234,219.87</b>	<b>314,106,442.26</b>	<b>-391,340,662.13</b>
5405 IMPUESTOS RENTA	<b>0.00</b>	66,799,000.00	-66,799,000.00
3605 UTILIDAD O PERIDAS DEL PERIODO	-77,234,219.87	247,307,442.26	-324,541,662.13

  
**DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA**  
Gerente

  
**ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO**  
Contador Público T.P. 30069-T





**BIOREUMA S.A.S**  
**NIT 900.491.594-3**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CONCEPTO	Saldo Dicie31-2021	Saldo Dicie31-2022	Aumento	Disminución
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0
RESERVAS	500,000.00	500,000.00	0.00	0
UTILIDADES ACUMULADAS	844,653,933.79	1,158,760,376.10	314,106,442.31	0
UTILIDAD O PERDIDAS DEL EJERCICIO	314,106,442.26	-77,234,219.87	0.00	391,340,662
<b>SALDO FINALES</b>	<b>1,164,260,376.05</b>	<b>1,087,026,156.23</b>	<b>314,106,442.31</b>	<b>391,340,662</b>

  
**DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA**  
Gerente

  
**ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO**  
Contador Público T.P. 30069-T





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
A Diciembre 31 de 2022  
(Cifras expresadas en pesos COLOMBIANOS )

**NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

BIOREUMA S.A.S sociedad colombiana con domicilio en la ciudad de Cúcuta Norte de Santander, constituida mediante documento privado del 12 de Enero del 2012, inscrita el 19 de enero del 2012 bajo el número 09336615 del libro IX se constituyó la sociedad Bioreuma IPS SAS y que por acta Numero 003 de asamblea de accionistas del 17 de Julio del 2013 inscrita el 5 de agosto del 2013 bajo el número 09341510 del libro IX la sociedad cambio su nombre a BIOREUMA S.A.S, cuyo capital suscrito y pagado es de \$5.000.000.00 con un número de acciones de 1.000 a un valor nominal de \$5.000. Su objeto social es la prestación de servicios orientados al cuidado de la salud y el bienestar de sus pacientes, así como la prestación de servicios de promoción, prevención, diagnóstico, tratamientos y rehabilitación en enfermedades reumáticas, incluyendo consulta especializadas y aplicación de tratamientos y procedimientos menores relacionados al objeto social. Bioreuma S.A.S a partir del 1 de Enero del año 2020 se acogimiento al beneficio tributario por operar en el sector de la salud dentro de la Zona Económica Social Especial ZESE, que equivale a una reducción al cero por ciento (0%) en la tarifa del impuesto sobre la renta durante los cinco (5) primeros años y del 50% de impuesto durante los otro cinco (5) años. Para obtener este beneficio se incrementó un 15% del promedio de empleo de los año 2018-2019 que corresponde a 2 empleos nuevos

La duración de la sociedad es Indefinida contados desde el 19 de Enero 2012.

**NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y CARACTERISTICAS**

**a) Bases de preparación**

Con el propósito de garantizar una preparación y presentación de información financiera de forma razonable, y de manera relevante, comprensible y confiable, se determinan las Políticas Contables de BIOREUMA S.A.S diseñadas para el reconocimiento y medición de las transacciones, los eventos y otros sucesos.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Salud y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993. Los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015, (vigencia modificada artículo 1ero, numeral 3, decreto 2548 de 2014) Bioreuma S.A.S está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). Teniendo en cuenta que esta convergencia a NIIF es compleja, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública clasifico a las compañías en tres grupos para hacer la transición, El Grupo 1 para las empresas con NIIF plenas, el grupo 2 para las Pymes y el grupo 3 para microempresas mediante la Contabilidad Simplificada.

Para lo anterior, se determinó que BIOREUMA.S.A.S clasifica en el GRUPO 3 (\*) o Microempresas y que por consiguiente, no debe aplicar las NIIF o Normas Internacionales de Información Financiera, sino las Normas de Información Financiera local, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES) condensadas en:

(\*) Condiciones para ser parte del Grupo 3:

1. Tener una planta de personal no superior a 10 trabajadores con contrato laboral.
2. Poseer activos totales, por valor inferior a 500 salarios mínimos mensuales legales vigentes.
3. Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes.



La primera es el acogimiento al beneficio tributario por operar en el sector de la salud dentro de la Zona Económica Social Especial ZESE, que equivale a una reducción al cero por ciento (0%) en la tarifa del impuesto sobre la renta y de la correspondiente retención en la fuente. La segunda es el Programa de Apoyo al Empleo Formal (subsidio en dinero) al cual se aplicó en seis de las ocho oportunidades posibles durante el 2020. Ambos beneficios fueron un gran alivio para la empresa.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

### **NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIF para Microempresas, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Instrumentos financieros**

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo está integrado por caja, caja menor, y cuentas de ahorro.

El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros y se reconocen inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Periódicamente y siempre al cierre del año, BIOREUMA S.A.S evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que BIOREUMA S.A.S mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para BIOREUMA S.A.S.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se liquidan.



## **b) Propiedad, planta y equipo**

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Base en la vida útil de los activos a las siguientes tasas:

MAQUINARIA Y EQUIPO: 10 % ANUAL

EQUIPO DE OFICINA: 10 % ANUAL

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN: 5 % ANUAL

EQUIPO DE TRANSPORTE 5% ANUAL

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual BIOREUMA S.A.S espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, BIOREUMA analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, BIOREUMA S.A.S analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, BIOREUMA S.A.S estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados,



registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

### **c) Activos intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 5 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

### **d) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

### **e) Ingresos**



Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones BIOREUMA S.A.S.

#### NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se tiene como política el mantener como efectivo equivalente la Caja que corresponde a los fondos destinados para consignar y para gastos menores; Bancos representados en la totalidad de los fondos que se tienen en la cuenta corriente y de ahorros del Bancolombia.

El saldo a a31 de diciembre es \$232.401.903.53 que corresponde al siguiente detalle

#### ACTIVOS

##### EFECTIVO EQUIVALENTE Y EFECTIVO

	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1105 Caja General Menores	2,688,748.00	1,213,961.00	1,474,787.00
1110 Bancos Nacionales	229,713,155.53	357,174,366.18	-127,461,210.65
<b>TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE Y EFECTIVO</b>	<b>232,401,903.53</b>	<b>358,388,327.18</b>	<b>-125,986,423.65</b>

#### NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende: Deudores Clientes representado por los créditos otorgados por la Sociedad a sus clientes, clasificados según las edades y según el número de días: por vencer - de 0 a 30, de 30 a 60, de 60-90 días de Su saldo a diciembre 31 del 2022 \$489.682.365.13 se registra deterioro en el año 2022 por valor de \$-19.757.999.00 que corresponde a la cartera que superan los 360 días como son Cafesalud E.P.S S.A por valor de \$1.1.4.630.00; Medimás E.P.S por valor \$118.025.730.00 y Coomeva E.P.S por un valor e \$12.464.839.00 dichas E.P.S no han cumplidos acuerdos de pagos ya que fueron entidades cuyos valores adeudados se encuentran en Acreencias . Así como Prestamos accionistas, Saldo a favor Impuestos de renta y Cuentas por Cobrar empleados.

##### CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES OTRAS CXC

	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1302 Clientes Nacionales Facturación radicada	489,682,365.13	453,503,625.72	36,178,739.41
1308 Cuentas por Cobrar a Socios Accionistas	36,123,500.00	0.00	36,123,500.00
1313 Anticipo Proveedores	0.00	1,500,000.00	-1,500,000.00
1314 Anticipo de Impuesto de Renta	13,957,388.53	16,275,565.78	-2,318,177.25
1314 Anticipo de Industria y Comercio	3,059,000.00	3,211,000.00	-152,000.00
1316 Cuentas por Cobrar Trabajadores	2,800,000.00	550,000.00	2,250,000.00
1320 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	(19,757,000.00)	0.00	-19,757,000.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>525,865,253.66</b>	<b>475,040,191.50</b>	<b>50,825,062.16</b>

#### NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el valor de los bienes tangibles adquiridos para la empresa para buen desarrollo, los cuales están registrados al valor del costo de adquisición y se depreciaron por el método de línea recta, considerando una tasa anual del 10% para Maquinaria y Equipo y Equipo de Oficina y del 5% anual para Equipo de Computación y Comunicación y Equipo de Transporte:



#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1520 Maquinaria y Equipo	7,314,208.00	7,314,208.00	0.00
1524 Equipo de Oficina	156,335,094.10	146,167,193.59	10,167,900.51
1528 Equipo de Computación	26,882,797.00	26,882,797.00	0.00
1532 Equipo Medico	14,770,000.00	14,770,000.00	0.00
1544 Equipo de Restaurante y cafetería	4,682,153.00	0.00	4,682,153.00
1548 Flota y Equipo de Transporte	235,530,000.00	235,530,000.00	0.00
1556 Plantas Eléctricas	17,461,000.00	17,461,000.00	0.00
1592 Depreciación Acumulada	(114,218,582.00)	-81,602,563.00	-32,616,019.00
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.</b>	<b>348,756,670.10</b>	<b>366,522,635.59</b>	<b>-17,765,965.49</b>

#### NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES

Para efectos de realizar la amortización corresponde a los valores cancelados anticipadamente a un año o dos

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

INTANGIBLES	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
1635 Licencias	34,791,544.00	20,835,469.00	13,956,075.00
1698 Amortización Licencias	(7,969,040.00)	-1,071,000.00	-6,898,040.00
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>26,822,504.00</b>	<b>19,764,469.00</b>	<b>7,058,035.00</b>

#### NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

#### PASIVOS CORRIENTES

##### CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES OTRAS CXP

	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
2335 Costos y Gastos por Pagar	0.00	520,000.00	-520,000.00
2368 Impuesto de Industria y Comercio	75,820.00	125,100.00	-49,280.00
2370 Retenciones Aportes y Nómina	5,187,524.00	4,635,130.00	552,394.00
2805 Anticipos y Avances Recibidos	909,859.00	0.00	909,859.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,173,203.00</b>	<b>5,280,230.00</b>	<b>892,973.00</b>

#### NOTA 9 PASIVOS POR IMPUESTOS

##### PASIVOS POR IMPUESTOS

	XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
2365 Retenciones por pagar	494,988.06	622,000.00	-127,011.94
2408 Impuesto a las Ventas x Pagar	3,512,605.00	18,968,067.22	-15,455,462.22
<b>TOTAL POR IMPUESTOS</b>	<b>4,007,593.06</b>	<b>19,590,067.22</b>	<b>-127,011.94</b>



## NOTA 10 OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones que Bioreuma SAS les adeuda a corto plazo a los empleados, por conceptos de Salarios no ingresado en sus cuentas a 31 dic 2022, las Cesantías que se consignan en los fondos privados, así como los intereses sobre cesantías, y vacaciones acumuladas, cuyo monto a 31 dic 2022 es de \$36.639.379.00

<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
2510	Beneficios Empleados	36,639,379.00	30,584,950.00	6,054,429.00
	<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>36,639,379.00</b>	<b>30,584,950.00</b>	<b>6,054,429.00</b>

## **PASIVOS NO CORRIENTES**

## NOTA 11 PATRIMONIO

### CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

Los saldos a 31 de Diciembre del 2022 comprendían:

CAPITAL AUTORIZADO	\$ 5.000.000.00
CAPITAL SUSCRITO	\$ 5.000.000.00
CAPITAL PAGADO	\$ 5.000.000.00

### Reserva Obligatorias:

Corresponde a la Reserva legal su saldo acumulado a 31 de diciembre del 2022 es de \$500.000.00, En el proyecto de distribución de utilidades presentado a los accionistas correspondiente al año 2022 NO se hará provisión del 10% Reserva Legal.

### Utilidades o Excedentes Acumulados

Corresponde a la Utilidad acumulada de los años 2017,2018,2019,2020-2021 las cuales no se han decretado en los respectivos años sino se han acumulado, el valor a 31 de diciembre es de \$1.158.760.376.10

### Utilidades del Periodo:

A 31 de diciembre del 2022 la entidad generó una perdida operacional de -77.234.219.87, por está razón no se pondrá a disposición de los accionistas el proyecto de distribución de utilidades.

<b>P A T R I M O N I O</b>		<b>XII-31-2022</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>VARIACION</b>
3105	Capital Suscrito y Pagado	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
3305	Reserva Legal	500,000.00	500,000.00	0.00
3605	Utilidades o Perdidas del Periodo	-77,234,219.87	314,106,442.26	-391,340,662.13
3705	Utilidades o Excedentes Acumulados	1,158,760,376.10	844,653,933.79	314,106,442.31
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,087,026,156.23</b>	<b>1,164,260,376.05</b>	<b>-77,234,219.82</b>

## NOTA 12 INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro comprende aquellas partidas que se obtienen como resultado del desarrollo del objeto social, obteniendo una disminución respecto al año 2021 de \$545.920.824.24; y se compone de la siguiente manera:



#### INGRESOS OPERACIONALES

4110 Unidades Funcionales Consulta y Apoyo Terapéutico

#### TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
876,780,085.94	1,422,700,910.18	-545,920,824.24
<b>876,780,085.94</b>	<b>1,422,700,910.18</b>	<b>-545,920,824.24</b>

#### NOTA 13 INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro comprende aquellas partidas que se obtienen como resultado de las partidas que no son el objeto social de la Empresa, de la misma forma en comparación al año 2021, también una disminución de \$ 12.613.696.41

#### INGRESOS NO OPERACIONALES

4210 Intereses Financieros

4214 Subvenciones-Auxilio Nómina

4250 Otros Ingresos

#### TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES

XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
5,737,624.77	768,442.05	4,969,182.72
10,714,000.00	20,492,000.00	-9,778,000.00
3,425,967.87	11,230,847.00	-7,804,879.13
<b>19,877,592.64</b>	<b>32,491,289.05</b>	<b>-12,613,696.41</b>

#### NOTA 14 COSTO DE VENTAS

Este rubro comprende el costo de venta de mercancía utilizados en su objeto social; así como los costos de personal relacionados con la salud. Su saldo a diciembre 31-2022 es de \$199.723.944.00

#### COSTO DE VENTAS

##### COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIOS

6170 Otras relacionadas con la Salud

#### TOTAL COSTO DE VENTAS

XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
199,723,944.00	201,475,101.99	-1,751,157.99
<b>199,723,944.00</b>	<b>201,475,101.99</b>	<b>-1,751,157.99</b>

#### NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES

Representa los valores pagados y/o causados por la Sociedad por concepto de la realización de funciones generales directa con la Administración. Su saldo a 31 de diciembre 2022 es de \$ 774.167.954.45

#### GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

5105 Gasto de Personal

5110 Honorarios

5115 Impuestos

5130 Seguros

5135 Servicios-Públicos-Aseo-Asistencia Técnica otros

5140 Gastos Legales

5145 Mantenimiento y Reparaciones

5150 Adecuación e Instalación

5160 Depreciaciones

5164 Deterioro de Cuentas por Cobrar

XII-31-2022	XII-31-2021	VARIACION
357,701,968.00	321,796,887.00	35,905,081.00
217,092,778.00	263,028,500.00	-45,935,722.00
3,885,486.00	2,452,469.00	1,433,017.00
5,872,945.00	5,165,642.00	707,303.00
34,181,960.99	55,282,813.04	-21,100,852.05
2,388,834.00	3,379,665.00	-990,831.00
27,487,074.00	112,184,134.00	-84,697,060.00
858,605.00	52,255,650.00	-51,397,045.00
32,616,019.00	30,510,067.00	2,105,952.00
19,757,000.00	0.00	19,757,000.00

Dirección: Calle 13A #2E-87 Caobos, Cúcuta – Norte de Santander

Teléfonos: 6075886611 – 300 4208848



5165 Amortizaciones	6,898,040.00	18,282,992.00	-11,384,952.00
5195 Elementos de Aseo y Cafetería	14,208,649.00	12,064,174.00	2,144,475.00
5195 Útiles de Papelería y Fotocopia	18,371,045.00	9,884,750.00	8,486,295.00
5195 Casino y Restaurante	3,729,787.00	850,000.00	2,879,787.00
5195 Taxis Combustible y otros	17,034,229.00	25,120,530.00	-8,086,301.00
5305 Gastos Bancarios - M.G.F. Comisiones- Intereses	6,203,226.70	7,662,816.02	-1,459,589.32
5395 Diversos	5,880,307.76	1,285,494.00	4,594,813.76
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>774,167,954.45</b>	<b>921,206,583.06</b>	<b>-147,038,628.61</b>

#### NOTA 16 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Se presenta hechos posteriores después de la fecha del periodo sobre el que se informa: El incumplimiento de los pagos de las E.P.S que se encuentran en acreencias como Salupcoop E.P.S, Medimas E.P.S, y Commeva E.P.S así como la Entidad Nueva E.P.S que a fecha 30 de Marzo del 2023 supera los \$400.000.000.00 de pesos; por esta razón dificulta la liquidez de la Empresa respecto a los costos y gastos que está realizado durante el año 2023.

  
**DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA**  
Gerente

  
**ELSA ELIZABETH ZAMBRANO C.**  
Contador Público T.P. 30069-T

