
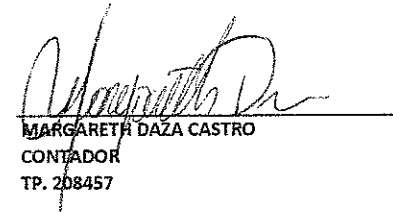


MAKUSHAMA SALUD IPS SAS  
901.217.389-0  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A CORTE 31 DE DICIEMBRE:

*Cifras expresadas en pesos colombiano*

	2.021	2.022
<b>1 ACTIVOS</b>	<b>1.613.166.713</b>	<b>1.848.116.190</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.063.788	30.016.888
1101 Efectivo	4.063.788	30.016.888
13 CUENTAS POR COBRAR	740.576.380	869.208.201
1301 Deudores del sistema- al costo	678.032.480	747.818.086
1313 Activos no financieros-anticipos	1.992.495	8.354.976
1315 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	60.551.405	113.035.139
14 INVENTARIOS	34.574.694	132.728.436
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	34.574.694	132.728.436
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	833.951.851	816.162.665
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	881.135.071	845.231.095
1503 Depreciación acumulada propiedad planta y equipo (cr)	-47.183.220	-29.068.430
<b>2 PASIVOS</b>	<b>1.264.165.635</b>	<b>1.212.747.625</b>
21 PASIVOS FINANCIEROS	897.878.975	904.439.277
2101 Obligaciones financieras	393.247.004	279.814.613
2105 Cuentas por pagar	40.148.235	43.421.724
2120 Costos y gastos por pagar	451.584.618	164.590.340
2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo amortizado	0	400.000.000
2131 Retenciones y aportes de nomina	12.899.118	16.612.600
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	28.529.306	14.977.077
2201 Retención en la fuente	16.119.306	14.977.077
2202 De renta y complementarios	12.410.000	0
23 OBLIGACIONES LABORALES	337.757.354	293.331.271
2301 Beneficios a los empleados	337.757.354	293.331.271
<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>349.171.114</b>	<b>635.368.565</b>
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	10.000.000	10.000.000
3101 Capital suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
33 RESERVAS	5.000.000	5.000.000
3301 Reservas obligatorias	5.000.000	5.000.000
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	334.171.114	620.368.565
3501 Resultado del ejercicio	-110.979.110	301.921.909
3502 Resultados acumulados	445.150.224	318.446.656
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1.613.336.749</b>	<b>1.848.116.190</b>

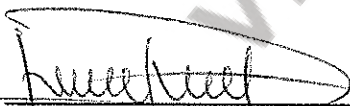
  
JULIAN DAZA MALO  
REPRESENTANTE LEGAL


  
MARGARETH DAZA CASTRO  
CONTADOR  
TP. 208457

**MAKUSHAMA SALUD IPS SAS**  
**901.217.389-0**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A CORTE 31 DE DICIEMBRE:**

*Cifras expresadas en pesos colombiano*

	<b>2.021</b>	<b>2.022</b>
<b>4 INGRESOS</b>	<b>2.371.686.945</b>	<b>2.752.449.779</b>
41 INGRESOS POR VENTAS EN SERVICIO DE SALUD	2.263.300.984	2.579.733.225
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de servicios de salud	2.263.300.984	2.579.733.225
42 INGRESOS FINANCIEROS	108.385.961	172.716.554
4208 Servicios	94.746.010	146.438.588
4211 Recuperaciones	1.801.182	0
4212 Indemnizaciones	7.149.114	20.114.989
4214 Diversos	4.689.655	6.162.977
<b>5 GASTOS</b>	<b>1.629.319.051</b>	<b>1.628.585.389</b>
51 DE ADMINISTRACION	1.619.038.877	1.592.407.417
5101 Beneficios a los empleados	609.591.608	737.966.945
5102 Contribuciones imputadas	83.490.601	104.831.144
5103 Contribuciones efectivas	34.768.800	41.981.400
5105 Prestaciones sociales	149.708.241	166.498.816
5106 Gastos de personal diversos	47.667.811	51.887.821
5107 Gastos por honorarios	191.290.500	92.774.589
5108 Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias	11.997.712	14.519.520
5109 Arrendamientos operativos	92.670.400	87.569.482
5112 Seguros	5.952.559	8.631.297
5113 Servicios	211.225.148	163.522.140
5114 Gastos legales	2.504.750	3.333.600
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento	4.390.000	5.308.362
5116 Adecuación e instalación	2.681.420	15.165.105
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo	47.183.220	35.121.062
5136 Otros gastos	123.916.108	63.296.135
53 FINANCIEROS	10.280.173	36.177.972
5301 Gastos financieros	10.280.173	36.177.972
<b>6 COSTOS</b>	<b>853.347.005</b>	<b>821.942.481</b>
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	853.347.005	821.942.481
6101 Prestación de servicios de salud	853.347.005	821.942.481
<b>UTILIDAD O PERDODA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-110.979.110</b>	<b>301.921.909</b>
5505 Provisión del Impuesto de renta y complementarios (35%)		105.672.668
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>196.249.241</b>

  
**JULIAN DAZA MALO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**MARGARETH DAZA CASTRO**  
**CONTADOR**  
**TP. 208457**

**MAKUSHAMA SALUD IPS SAS**  
**NIT 901.217.389-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.022**

**NOTA I. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION**

**1.1. ENTIDAD**

*MAKUSHAMA SALUD IPS SAS, es una entidad creada mediante documento privado número 1 del 18 de septiembre de 2018 de la asamblea constitutiva, registrado en cámara de comercio bajo el número 28063 del libro IX del registro mercantil el 25 de septiembre de 2018 y sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993. Régimen laboral: régimen contractual, Derecho Privado*

**1.2. OBJETO SOCIAL**

*Tiene como objeto la prestación de servicios integrales de salud en todas sus modalidades y/o circunstancias a saber: servicios hospitalarios extramural (domiciliarios) e intramuros a pacientes crónicos, agudos, críticos en consulta externa, hospitalización, urgencias, medicina general, medicina en todas sus especialidades y sub especialidades, procesos y procedimientos medico quirúrgicos, terapéuticos, científicos de rehabilitación de promoción y prevención, servicios farmacéuticos (distribución, dispensación de medicamentos) apoyo y ayudas diagnósticas, rayos x, laboratorio clínico, traslado asistencial básico y medicalizado, suministro de oxígeno, cuidado y apoyo terapéutico de enfermería, nutrición y dietética, psicología, terapia físicas y respiratorias, fonoaudiología, optometría, tanto generales como especializados en cualquiera de sus disciplinas y servicio de venta y distribución de materiales medico quirúrgicos, materiales de osteosíntesis y demás productos asociados o necesarios para los procesos de atención y tratamiento de padecimientos de salud de seres humanos y sus diagnósticos médicos. elaboración, dirección y ejecución de proyectos de promoción, prevención e intervención de enfermedades riesgosas de alto mediano y bajo costo dentro de cada componente de la gestión del riesgo, eventos científicos, educativos y la realización de actividades en asuntos conexos con el bienestar humano y su salud tanto física como mental y las demás ramas de la medicina científica y la medicina tradicional, natural con enfoque intercultural de los pueblos indígenas y todas aquellas actividades propias de una clínica particular. brindar atención integral y especializada en la curación de heridas de todo tipo tanto en pacientes pediátrico y adultos, heridas agudas y crónicas de alta complejidad y de difícil manejo, desbridamiento de tejidos y limpieza de heridas lesiones en pie diabético, control de factores etiológicos y medidas preventivas de las úlceras por presión en todas sus complejidades, quemaduras desde el I al IV grado, estomas, cuidado de úlceras vasculares, brindar cuidado especializado al paciente con heridas ,atención interdisciplinaria del paciente con heridas crónicas, administración de medicamentos. distribución y comercialización de equipos biomédicos, alquiler de concentradores de oxígeno, balas de oxígeno o2 y balas portátiles, ventiladores mecánicos portátiles, monitor de signos vitales. venta, distribución y comercialización de prótesis y ortesis, implementos ópticos y odontológicos, medicamentos, insumos y materiales para curación, además de la dotación de equipos, materiales e insumos de ambulancia para transporte asistencial básico y transporte medicalizado. tratamientos alternativos para el manejo y recuperación de la salud de los clientes con enfoque intercultural, educación en salud y capacitaciones y atención medica tradicional de baja, mediana y alta complejidad. servicios de asesorías y consultorías en todas las actividades inscritas en salud,*

formulación, diseño, ejecución, administración, control y evaluación de proyectos de inversión pública y privada, dirigidos al sector salud. asesorías y servicios en auditoría de concurrencia, auditoría en calidad, auditoría de cuentas de facturación y validación de rips. diseños y ejecución de proyectos y programas de prevención y promoción de la salud, asesorías y desarrollo de programas y proyectos de salud pública, salud familiar, estudios epidemiológicos, caracterización poblacional, análisis situacional de salud de municipios y departamentos con enfoque intercultural, sistemas de vigilancia epidemiológico. prestación de servicios integrales de salud a pacientes psiquiátricos y farmacodependientes, servicios asistenciales intramurales y extramurales como consulta por psiquiatría, psicología y consulta familiar, trabajo social, prevención y promoción de la salud mental, psiquiatra itinerante. brindar atención de rehabilitación y manejo integral intramural y extramural al paciente farmacodependiente. programas de prevención y tratamiento y rehabilitación en salud mental, talleres psicoeducativos. programas de hospital día, programas preventivos en salud, psicoterapias grupales, individuales, familiares y de pareja. asesorías jurídicas en seguridad social, asesorías y prestación de servicios de salud ocupacional y seguridad industrial, dotar, suministrar y comercializar elementos de seguridad y salud en el trabajo. prestar servicios de recolección de aseo en general, lavandería, recolección y transporte de material orgánico e inorgánico y residuos sólidos, líquidos tóxicos y protección del medio ambiente, administración de plantas de reciclaje u residuos sólidos. decoración, señalización creativa de hospitales, centros de salud, clínicas y demás centros o servicios en salud, prestación de asesorías en seguridad social, medio ambiente, salud ocupacional y carreras afines en todas sus especializaciones. podrá poner en marcha programas de apoyo social, industrial, educativo, ambiental y comercial que busquen el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad. podrá celebrar convenios, contratos con comunidades indígenas y población vulnerable. gestionar antes entidades mixtas, públicas, privadas, solidarias o promotoras nacionales e internacionales, naturales o jurídicas, proyectos de salud que permitan cumplir con el objeto social. para el desarrollo y cumplimiento del objeto la sociedad puede por nombre propio por cuenta de tercero o con participación de ellos, toda clase de operaciones comerciales. la sociedad podrá adquirir, permutar o enajenar a cualquier título bienes muebles o inmuebles. tomar o dar en préstamos dinero a interés, celebrar contratos de mutuo, dar o tomar en arrendamiento bienes de su propiedad, librar, girar, endosar, aceptar, pagar, cobrar o negociar títulos o valores y recibirlos en pago, obtener derechos de propiedad sobre marcas, patentes, dibujos enseñas y privilegios de actividades mercantiles. así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el exterior. la sociedad podrá llevar a cabo, en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto social de la sociedad, así como cualquier actividad similar, conexas, accesorias o complementarias que permitan o faciliten el desarrollo y el comercio en la prestación de servicios integrales en salud y en general, adelantar todo acto o contrato que directa o indirectamente, se relacionen con cualquiera de las actividades mencionadas y actividades legales.

En cumplimiento del procedimiento establecido en la Ley 1314 del 2.009 y de acuerdo con la clasificación contenida en el direccionamiento de CTCP del nuevo marco normativo, MAKUSHAMA SALUD IPS SAS, se clasifico en el grupo dos (2) norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades en Colombia NIIF para PYMES.

La aprobación de los Estados Financieros fue realizada por la Asamblea de Accionistas.

### **1.3.PATRIMONIO**

El patrimonio de MAKUSHAMA SALUD IPS SAS Está constituido por el aporte realizado por el socio y utilidades obtenidas por el desarrollo de su objeto social, las utilidades obtenidas se mantienen como utilidades retenidas con el fin de capitalizarlas.

#### **NOTA 2. BASE DE PREPARACION**

- **Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros MAKUSHAMA SALUD IPS SAS se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las políticas contables de MAKUSHAMA SALUD IPS SAS han sido aplicadas uniformemente.

- **Base de Medición**

Los estados financieros fueron preparados en su mayor parte, sobre la base de costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

- **Unidad Monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.

- **Periodo Contable**

Por norma debe efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez cada semestre, al 30 de junio y a 31 de diciembre; por disposiciones.

#### **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

En la preparación de los estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

##### **A. Instrumentos Financieros**

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres meses desde la fecha inicial de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Activos financieros:**

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados

a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importen libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

- **Capital Social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción del patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros

asesores profesionales.

- **Inventarios**

Se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de transporte y otros, menos los descuentos comerciales, rebajas y similares.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del periodo en el que se reconocen los ingresos correspondientes. Cuando el costo del inventario no es recuperable la entidad lo reconoce como gastos.

- **Propiedad, Planta Y Equipo**

Los activos fijos se registran por el costo de la adquisición, incrementándose por los desembolsos de las adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten significativamente la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo. Para efectos de registro y presentación de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo la depreciación se calcula solo sobre el costo histórico con cargo al gasto de los activos fijos, por el método de línea recta, a las tasas anuales del 5% para construcciones y edificaciones, 10% para maquinaria, equipo y bienes muebles y 20% computación y de comunicación, maquinaria y equipo médico científico y vehículos.

#### **NOTA 4. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Impuesto De Renta: "MAKUSHAMA SALUD IPS SAS" es contribuyente del impuesto sobre la renta de las actividades mercantiles que realiza, sobre la utilidad resultante está sujeta al impuesto renta a una tasa del 35% sobre la cual se realizó la respectiva provisión de impuesto.

#### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo representa los Fondos en Caja, saldos de las Cuenta de ahorros Banco Davivienda a diciembre 31.

Cuenta	2021	2022
Caja	273.050	469.550
Banco	3.790.738	29.547.338
<b>Total</b>	<b>4.063.788</b>	<b>30.016.888</b>

#### **NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Constituyen los saldos a diciembre 31 sobre los cuales "MAKUSHAMA SALUD IPS SAS" posee derechos de cobro los cuales se detallan a continuación.

Cuenta	2021	2022
Clientes	678.032.480	747.818.086
Activos no financieros	1.992.495	8.354.976
Anticipo de impuestos y contribuciones	60.551.405	113.035.139
<b>Total</b>	<b>740.576.380</b>	<b>869.208.201</b>

#### **NOTA 7. INVENTARIO**

Los inventarios corresponden a insumos hospitalarios en su mayor parte y de laboratorios disponibles para la venta. La entidad no realiza ningún proceso de transformación del inventario.

<b>Cuenta</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Inventarios	34.574.694	132.728.436
<b>Total</b>	<b>34.574.694</b>	<b>132.728.436</b>

#### **NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponden a los Bienes, a equipos de computación y comunicación usados por "MAKUSHAMA SALUD IPS SAS." en la prestación de servicios, Su valor represente el costo menos la depreciación acumulada.

<b>Cuenta</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Propiedad planta y equipo	881.135.071	845.231.095
Depreciacion acumulada	-47.183.220	-29.068.430
<b>Total</b>	<b>833.951.851</b>	<b>816.162.665</b>

#### **NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PAGAR**

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la entidad, por concepto de préstamos, compras o servicios o crédito. Estas partidas nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

<b>Cuenta</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Obligaciones financieras	393.247.004	279.814.613
Cuentas por pagar	40.148.235,00	43.421.724
Costos y gastos por pagar	451.584.618	164.590.340
Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo amortizado	-	400.000.000
Retenciones y aportes de nomina	12.899.118	16.612.600
Retencion en la fuente	16.119.306	14.977.077
Impuesto de renta y complementarios	12.410.000	-
Beneficios a empleados	337.757.354	293.331.271
<b>Total</b>	<b>1.264.165.635</b>	<b>1.212.747.625</b>

#### **NOTA 10. PATRIMONIO**

El patrimonio de "MAKUSHAMA SALUD IPS SAS" está conformado como aparece a continuación.

<b>Cuenta</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Capital de Social	10.000.000	10.000.000
Utilidad del Presente Ejercicio	5.000.000	5.000.000
Utilidades acumuladas	334.001.078	620.368.565
<b>Total</b>	<b>349.001.078</b>	<b>635.368.565</b>



### NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a los valores obtenidos en la ejecución de la Actividad de distribución y ventas de insumos para hospitales, laboratorios quirúrgicos, entre otros como está estipulado en el objeto social y actividad económica de " MAKUSHAMA SALUD IPS SAS ".


Cuenta	2021	2022
Ingresos de actividades ordinarias	2.371.686.945	2.752.449.779
Devoluciones rebajas y descuentos	-	-
<b>Total</b>	<b>2.371.686.945</b>	<b>2.752.449.779</b>

### NOTA 12. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos operacionales representan pagos relacionados con los diferentes servicios que se han contratado para el cabal cumplimiento de las obligaciones contractuales adquiridas por "MAKUSHAMA SALUD IPS SAS." durante los años en referencia.

Cuenta	2021	2022
Costos actividades ordinarias	853.347.005,0	821.942.480,6
Gastos operacionales de administración	1.629.489.086	1.628.585.389
Otras deducciones - impuestos		
<b>Total</b>	<b>2.482.836.091</b>	<b>2.450.527.869</b>

  
\_\_\_\_\_  
JULIAN DAZA MALO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
\_\_\_\_\_  
MARGARETH DAZA CASTRO  
CONTADOR  
TP. 208457