



ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES SAS

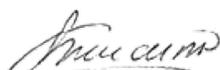
NIT. No. 805,029,487

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

| | Notas | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| ACTIVOS | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 590,274,343 | 17.20% | 933,950,818 | 36.38% |
| Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar | 5 | 776,414,536 | 22.62% | 590,663,244 | 23.01% |
| Activos por Impuestos | 6 | 1,386,360,903 | 40.40% | 281,265,000 | 10.96% |
| Otros activos no financieros | 9 | 678,634,778 | 19.78% | 761,272,050 | 29.65% |
| TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES | | 3,431,684,560 | 27% | 2,567,151,112 | 37% |
| | | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 7 | 9,120,869,441 | 99.43% | 4,436,781,753 | 99.57% |
| Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía | 8 | 46,518,779 | 0.51% | 17,400,880 | 0.39% |
| Activos por Impuesto Diferido | 15 | 5,936,702 | 0.06% | 1,908,360 | 0.04% |
| TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES | | 9,173,324,922 | 73% | 4,456,090,993 | 63% |
| TOTAL, ACTIVOS | | 12,605,009,482 | 100% | 7,023,242,105 | 100% |
| | | | | | |
| PASIVOS | | | | | |
| Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar | 10 | 5,532,638,741 | 90.57% | 1,980,633,027 | 77.30% |
| Pasivos por Impuestos Corrientes | 11 | 1,342,376 | 0.02% | 3,011,541 | 0.12% |
| Beneficios a empleados | 12 | 560,921,802 | 9.18% | 575,868,462 | 22.47% |
| Otros pasivos No Financieros corrientes | 14 | 13,523,245 | 0.22% | 2,790,000 | 0.11% |
| TOTAL, PASIVOS CORRIENTES | | 6,108,426,164 | 79% | 2,562,303,030 | 89% |
| | | | | | |
| Otros Pasivos Financieros No Corrientes | 13 | 1,631,148,107 | 99.30% | 293,168,602 | 96.62% |
| Pasivo por Impuesto Diferido | 15 | 11,500,221 | 0.70% | 10,257,030 | 3.38% |
| TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES | | 1,642,648,328 | 21% | 303,425,632 | 11% |
| TOTAL, PASIVOS | | 7,751,074,492 | 100% | 2,865,728,662 | 100% |
| | | | | | |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital Emitido | 16 | 300,000,000 | 6.18% | 300,000,000 | 7.22% |
| Efectos en Convergencia | | 198,114,115 | 4.08% | 198,114,115 | 4.77% |
| Ganancias Acumuladas | | 3,217,609,482 | 66.29% | 747,695,391 | 17.98% |
| Otras Reservas | | 81,935,207 | 1.69% | 81,935,207 | 1.97% |
| Resultado del Ejercicio | | 1,056,276,186 | 21.76% | 2,829,768,730 | 68.06% |
| TOTAL, PATRIMONIO | 15 | 4,853,934,990 | 100% | 4,157,513,443 | 100% |
| | | | | | |
| TOTAL, PASIVO MAS PATRIMONIO | | 12,605,009,482 | | 7,023,242,105 | |


CARMEN ELISA MEDINA AEDO
Representante Legal


MARCELA BOLAÑOS MENDOZA
Revisor Fiscal
T.P. No. 39540-T



CAROLINA JARAMILLO
Contador Público
T.P. No. 104132-T



ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES SAS
NIT. No. 805,029,487
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Por el Periodo Comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

| | Notas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| Actividades Continuadas | | | |
| Ingresos Ordinarios | 17 | 20,214,507,136 | 22,739,527,608 |
| Costo de Ventas | 18 | 16,129,875,171 | 16,296,740,629 |
| Beneficio Bruto | | 4,084,631,965 | 6,442,786,979 |
| Otros Ingresos | 19 | 123,383,866 | 2,048,389,014 |
| Gastos de Administración | 20 | 1,867,044,681 | 4,140,945,359 |
| Otros Gastos | 21 | 190,623,601 | 201,943,442 |
| Resultados de actividades de la operación | | 2,150,347,549 | 4,148,287,192 |
| Ingresos financieros | 19 | 10,853,692 | 3,852,260 |
| Gastos financieros | 21 | 466,535,079 | 26,023,189 |
| Gastos financieros-netos | | (455,681,387) | (22,170,929) |
| Resultado antes de impuestos | | 1,694,666,162 | 4,126,116,263 |
| Impuesto sobre las ganancias | 22 | 638,389,976 | 1,296,347,533 |
| Resultado procedente de las actividades continuadas | | 1,056,276,186 | 2,829,768,730 |
| Resultado del ejercicio | | 1,056,276,186 | 2,829,768,730 |
| RESULTADO INTEGRAL | | | |
| Beneficio -Perdida del ejercicio | | 1,056,276,186 | 2,829,768,730 |
| Otro resultado integral: | | | |
| Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos | | 0 | 0 |
| Resultado integral total del ejercicio | | 1,056,276,186 | 2,829,768,730 |
| Resultado integral total del ejercicio | | | |
| Resultado integral total atribuible a los propietarios de la controladora: | | | |
| -Actividades que continúan | | 1,056,276,186 | 2,829,768,730 |
| -Actividades interrumpidas | | 0 | 0 |
| | | 1,056,276,186 | 2,829,768,730 |


CARMEN ELISA MEDINA AEDO
Representante Legal


MARCELA BOLAÑOS MENDOZA
Revisor Fiscal
T.P. No. 39540-T


CAROLINA JARAMILLO
Contador Público
T.P. No. 104132-T

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES SAS
NIT. No. 805,029,487
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

| CONCEPTO | Capital Social | Reservas | Efecto Convergencia | Resultado del Ejercicio | Resultados Acumulados | Totales |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Saldo a diciembre 31 de 2020 | 300,000,000 | 81,935,207 | 198,114,115 | 1,892,088,578 | 773,606,814 | 3,245,744,714 |
| Reclasificación Utilidades | | | | (1,892,088,578) | 1,892,088,578 | 0 |
| Resultado del Ejercicio 2021 | | | | 2,829,768,730 | | 2,829,768,730 |
| Dividendos distribuidos | | | | | (1,918,000,000) | (1,918,000,000) |
| Apropiación Reserva Legal | | | | | | 0 |
| Saldos a diciembre 31 de 2021 | 300,000,000 | 81,935,207 | 198,114,115 | 2,829,768,730 | 747,695,392 | 4,157,513,444 |
| Reclasificación Utilidades | | | | (2,829,768,730) | 2,829,768,730 | 0 |
| Dividendos distribuidos | | | | | (359,854,640) | (359,854,640) |
| Resultado del Ejercicio 2022 | | | | 1,056,276,186 | | 1,056,276,186 |
| Saldos a diciembre 31 de 2022 | 300,000,000 | 81,935,207 | 198,114,115 | 1,056,276,186 | 3,217,609,482 | 4,853,934,990 |

0


CARMEN ELISA MEDINA AEDO
 Representante Legal


CAROLINA JARAMILLO
 Contador Público
 T.P. No. 104132-T


MARCELA BOLAÑOS MENDOZA
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 39540-T

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES SAS

NIT. 805.029.487

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA | 1,056,276,186 | 2,829,768,730 |
| GASTO DEPRECIACIONES | 79,464,849 | 74,993,758 |
| GASTO AMORTIZACIONES | 11,091,276 | 9,324,126 |
| GASTO PROVISIONES ACTIVOS (CXC / INVENT / A.F. / OTROS ACT) | <u>163,351,357</u> | <u>(1,518,599,016)</u> |
| SUBTOTAL | 1,310,183,668 | 1,395,487,598 |
| VARIACION EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES | | |
| DISMINUCION (INCREMENTO) EN DEUDORES | (1,454,198,552) | 2,619,381,553 |
| DISMINUCION (INCREMENTO) EN INVENTARIOS | - | - |
| DISMINUCION (INCREMENTO) EN ACTIVOS DIFERIDOS | (4,028,342) | (1,030,724) |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN PROVEEDORES | 398,732,127 | (6,427,297) |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR | 3,150,622,887 | 1,232,476,160 |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | (1,669,165) | 3,011,541 |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN OBLIGACIONES LABORALES | (12,295,960) | 204,625,873 |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS | 11,976,436 | (194,075,354) |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION | 3,399,323,099 | 5,253,449,350 |
| ADICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (5,029,352,100) | (3,252,810,615) |
| VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 265,799,563 | 15,675,184 |
| DISMINUCION (INCREMENTO) EN INTANGIBLES | (40,209,175) | (14,077,968) |
| DISMINUCION (INCREMENTO) EN OTROS ACTIVOS | 82,637,272 | 113,949,235 |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | (4,721,124,440) | (3,137,264,164) |
| PRESTAMOS OBTENIDOS | 1,845,006,956 | 482,227,008 |
| PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS | (507,027,451) | (385,618,222) |
| UTILIDADES DISTRIBUIDAS | (359,854,639) | (1,918,000,000) |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | 978,124,866 | (1,821,391,214) |
| INCREMENTO (REDUCCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES | (343,676,475) | 294,793,972 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 933,950,818 | 639,156,846 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | 590,274,343 | 933,950,818 |


CARMEN ELISA MEDINA AEDO
 Representante Legal


CAROLINA JARAMILLO
 Contador Publico
 T.P. 104132-T


MARCELA BOLAÑOS
 Revisor Fiscal
 T.P. 39540-T

**ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

Terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(NIIF PYMES 3.17 e, 323 b)

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

1. ENTE ECONÓMICO

Por Escritura Pública No. 276 del 06 de febrero de 2004 Notaria Cuarta de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 09 de febrero de 2004 con el No. 1429 del Libro IX, se constituyó sociedad de naturaleza Comercial denominada ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES LTDA SIGLA: ASI

Por Escritura Pública No. 1537 del 30 de mayo de 2008 Notaria Catorce de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 06 de junio de 2008 con el No. 6254 del Libro IX, se transformó de SOCIEDAD LIMITADA en SOCIEDAD ANÓNIMA bajo el nombre de ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A. SIGLA: ASI.

Por ESCRITURA PÚBLICA No. 0880 del 12 de agosto de 2020 Notaria Quince de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 21 de septiembre de 2020 con el No. 13595 del Libro IX, La SOCIEDAD Cambio su domicilio de Cali a Yumbo.

Por Acta No. 2020-3 del 30 de junio de 2020 Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 16 de octubre de 2020 con el No. 15234 del Libro IX, cambio su nombre de ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A. SIGLA: ASI. por el de ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S SIGLA: ASI S.A.S.

Por Acta No. 2020-3 del 30 de junio de 2020 Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 16 de octubre de 2020 con el No. 15234 del Libro IX, se transformó de SOCIEDAD ANÓNIMA en SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA bajo el nombre de ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S SIGLA: ASI S.A.S.

El término de duración es hasta el 31 de diciembre del año 2038.

OBJETO SOCIAL

El objeto principal de la sociedad será la de prestar los servicios profesionales de gestión, contratación, consultoría, administración y prestación de servicios y asistencia en medicina integral, odontología, bacteriología, y laboratorio clínico, y demás profesionales de las ciencias de la salud, administración de empresas, contaduría pública, derecho, ingenierías, profesiones de paramédicos, apoyo diagnóstico, incluyendo todo tipo de especializaciones subespecializaciones, capacitación, fomento de la salud y prevención de la enfermedad, auditorías médicas, y todo tipo de auditorías y contralorías en general; todo tipo de interventorías, evaluación de proyectos, establecimiento de protocolos, intervención en servicios de diagnósticos y procedimientos clínicos y quirúrgicos, implementación y ejecución de actividades de medicina domiciliaria; distribución y suministro de medicamentos e insumos médicos, importación exportación de equipos, elementos, insumos y servicios propios de todos el campo del ejercicio de las ciencias de la salud e ingenierías, la sociedad también podrá prestar capacitación (seminarios, congresos, foros,

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

etc.); estudios estadísticos de población, epidemiológicos, censos y cualquier tipo de estudios o investigaciones en el campo de las ciencias de la salud, de derecho, de las ingenierías, de la administración de empresas o administración pública y de la contaduría pública y de la contaduría pública, prestara los servicios de análisis, estudio y/o implementación del sistema de acreditación hospitalaria, pudiendo hacer los convenios con pares en cualquier parte del mundo. Prestará asesoría técnica y profesional en estos campos y en desarrollo de este objeto. Podrá así también, suscribir contratos de corretaje, comisión, intermediación u otros similares para la afiliación de usuarios a los distintos regímenes, seguros o servicios en salud, pos, no pos, y complementarios.

Para el cumplimiento de su objeto social principal, la sociedad podrá:

- a.** Representar compañías extranjeras.
- b.** Adquirir, poseer, dar o tomar. en arrendamiento o a otro título oneroso, y enajenar equipos, instalaciones, maquinaria industrial, muebles u otros implementos o activos destinados a la dotación, funcionamiento y explotación de empresas industriales, comerciales o de servicios.
- c.** Formar parte de otras sociedades cualquiera que sea su naturaleza y objeto social, adquiriendo o suscribiendo acciones, partes o cuotas de interés social o haciendo aportes de cualquier especie, o fusionarse con otras sociedades o absorberlas.
- d.** Adquirir, poseer y explotar patentes, nombres comerciales, marcas secretos industriales licencias y otros derechos constitutivos de propiedad industrial, la concesión de su explotación a terceros, así como la adquisición de concesiones para su explotación.
- e.** Invertir en bienes muebles e inmuebles efectuar su negociación, venta, permuta, gravamen, etc., pudiendo respecto de los inmuebles, promover o ejecutar todos los negocios relacionados con finca raíz.
- f.** Efectuar operaciones de crédito relacionadas con la adquisición o venta de bienes muebles o inmuebles.
- g.** Negociar títulos valores.
- h.** Celebrar contratos de mutuo con o sin interés.
- i.** Constituir cauciones reales o personales en garantía de las obligaciones que contraiga la sociedad, sus accionistas o sociedades o empresas en las que tenga interés, siempre que en los dos últimos casos se cuente con el previo visto bueno de la junta directiva.
- j.** Invertir sus fondos o disponibilidades, en activos financieros o valores mobiliarios tales como títulos emitidos por instituciones financieras o entidades públicas, cédulas hipotecarias, títulos valores, bonos, así como su negociación, venta, permuta o gravamen.
- k.** Comprar y vender, importar y exportar cualquier clase de bienes, artículos o mercaderías relacionadas con los negocios principales.
- l.** participar en licitaciones y concursos públicos y privados o en contrataciones directas.
- m.** En general, ejecutar, desarrollar y llevar a término todos aquellos actos o contratos relacionados directamente con los que constituyan su objeto social.
- n.** Intervenir en toda clase de operaciones privadas de créditos sean deudoras o acreedoras, otorgando o recibiendo las garantías del caso, cuando haya lugar de ellas.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

- o. Celebrar con establecimientos de crédito y con compañías aseguradoras todas las operaciones que requiera el desarrollo de los negocios sociales, girar, aceptar, endosar, cobrar y negociar instrumentos negociables y cualquiera otra clase de títulos de crédito.
- p. Formar parte de otras sociedades que se propongan actividades semejantes, complementarias o accesorias, o absorber toda clase de empresas, transigir, desistir y apelar a decisiones de arbitradoras en las cuestiones en que tenga intereses la sociedad frente a terceros o los asociados mismos.

Todo lo anterior a título numerativo, más no limitativo.

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES (NIIF PYMES 8.4, NIIF PYMES 3.3)

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131 de 2016 y el Decreto 2170 de 2017, que deben auditarse bajo especificaciones de los Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.

Marco de Referencia

Asistencia en servicios de salud integrales S.A.S., ha preparado los presentes informes bajo los parámetros de la Norma Colombiana de Información Financiera para Pymes (NCIF) concordante con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida por el IASB y dando cumplimiento a todos los criterios estipulados por la citada norma de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3022 de 2013, decreto 2267 de 2014, compilados en el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 del 2015.

Hipótesis de negocio en marcha (NIIF PYMES 3.8, 3.9):

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Gerencia de ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES., evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha, de acuerdo con el párrafo 3.8 de la sección 3 de la NIIF para Pymes.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES, ha realizado el análisis de hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, entre ellos tenemos los siguientes:

| FUENTE DE LA INCERTIDUMBRE | |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| FINANCIEROS | No se presentan indicadores desfavorables |
| | No se presentan pérdidas operacionales sustanciales |
| | No se presenta incapacidad de pago al vencimiento de acreedores |
| | No existió retraso en el pago de dividendos |
| | No se realizó cambio en la forma de pago de acreedores |
| OPERATIVOS | No existe intención de la administración de liquidar la entidad, ni de cesar actividades |
| | No hubo salida de miembros claves de la dirección |
| | No hubo disminución de mercado representativo |
| OTROS | No aplica |

También se han tenido en cuenta, las posibles restricciones a las actividades que pudieran imponer los gobiernos en el futuro, la disponibilidad continua de cualquier apoyo gubernamental y los efectos de cambios estructurales a más largo plazo en el mercado como los cambios en el comportamiento de los clientes.

Revisando la nueva reforma tributaria para la igualdad y la justicia social Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022, en su Artículo 96 que los Decretos Legislativos 560 y 722 de 2022 quedaron prorrogados hasta el 31 de diciembre de 2023.

ARTÍCULO 96°. VIGENCIA Y DEROGATORIAS

Los Decretos Legislativos 560 y 772 de 2021 y sus decretos reglamentarios, quedarán prorrogados hasta el treinta y uno (31) de diciembre de 2023, con excepción del parágrafo 3 del artículo 5, el Título III del Decreto Legislativo 560 de 2021, y el Título III del Decreto Legislativo 772 de 2021

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

Esto hace referencia a las medidas transitorias especiales en materia de procesos de insolvencia en el Marco del Estado de emergencia, social y ecológica, los cuales crean las alertas y criterios sobre deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia.

Por el momento no se tiene intención de liquidar la compañía o hacer cesar sus operaciones.

Gobierno Corporativo

El gobierno corporativo es el conjunto de políticas, prácticas y medidas de administración, gobierno y control destinadas a crear, promover, consolidar y preservar una cultura basada en los principios de responsabilidad, equidad, respeto y transparencia, que se traducen de una manera particular para comprender el ejercicio comercial. Para la empresa, el sistema de Gobierno Corporativo es un pilar fundamental para el desarrollo y el cumplimiento de la estrategia, y se considera fundamental para su sostenibilidad.

La Sociedad se compromete a mantener los más altos estándares de gobierno corporativo alineados con las mejores prácticas.

La Sociedad cree en la adopción de las Mejores Prácticas Globales en el área de Gobierno Corporativo siguiendo un principio de total transparencia y responsabilidad, protegiendo así los intereses de todos sus grupos de interés.

Durante el año que se examina, la Administración continuó con el enfoque de lograr estos objetivos mediante la adopción y el seguimiento de estrategias corporativas, planes comerciales prudentes, el seguimiento de los principales riesgos en los negocios y la garantía de que seguimos políticas y procedimientos para satisfacer sus responsabilidades legales y éticas.

Importancia relativa o materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace 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.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, la Entidad evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

3. Principales políticas y prácticas contables (NIIF PYMES 8.4 b):

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S., ha elegido y aplicado en la preparación de los presentes estados financieros los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, observando el cumplimiento del Marco Conceptual fundamentado en la hipótesis del negocio en marcha.

Las principales políticas aplicadas por **Asistencia en servicios de salud integrales S.A.S.**, son:

Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la sociedad considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

Activos financieros

Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios, provisiones y otros activos. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S., revisará periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros

Al final del período en que se informa, la Sociedad ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S., ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Sociedad ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S., reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital;
o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizada] para determinarla:

| | <u>Años de vida útil</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|
| <i>Muebles y Enseres</i> | 10 |
| <i>Equipo de Oficina</i> | 05 |
| <i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i> | 05 |
| <i>Equipo Médico</i> | 10 |
| <i>Equipo Odontológico</i> | 10 |

Deterioro en el valor de los activos

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros se incrementa a la estimación de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La sociedad no adquiere cuentas por pagar en moneda extranjera.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S., proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la información financiera al corte de cada periodo. El pasivo por impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del período, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con insumos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se reportaron para propósitos contables reconocidos bajo impuestos diferidos.

Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

La política de reservas y dividendos, será establecida a disposición de los propietarios en la asamblea una vez se revisen los resultados del ejercicio.

La materialidad - Es realizada teniendo como base el 5% del total de los activos y/o la cifra que la administración considere significativa para los Estados Financieros.

Otros aspectos:

a) Devengo: ASI S.A.S, reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de su pago, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para cada partida de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos).

b) Período contable: De acuerdo con los estatutos de la Empresa, y en concordancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, el período para el corte de cuentas y generación de informes es anual, al 31 de diciembre de cada año.

c) Moneda Funcional y de Presentación: En acuerdo a la NIIF para pymes, las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los estados financieros objetos de este informe fueron elaborados y son presentados en pesos colombianos, moneda funcional de **ASI S.A.S**

d) Esencia Sobre Forma: Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de su naturaleza jurídica y/o fiscal.

e) Importancia Relativa: ASI S.A.S, aplica las políticas contables establecidas en la NCIF para Pymes, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de partidas y eventos de importancia relativa, estableciendo la materialidad en el momento del hecho económico, de acuerdo al grado y naturaleza de la partida.

f) Medición: de acuerdo a la normatividad **ASI S.A.S,** utiliza como criterios de medición de sus activos y pasivos los siguientes modelos:

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

- **Modelo de Costo:** Se utiliza este modelo para la medición y presentación de Activos financieros que no cotizan en bolsa, Propiedad Planta y Equipo cuando llegare a poseerla y activos intangibles.
- **Costo Amortizado:** Se aplica este método para medir Préstamos y cuentas por cobrar y por pagar no corrientes y otros Pasivos Financieros.
- **Modelo de Valor Razonable:** Se usa este modelo para medir Activos Financieros.

Dependiendo de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez.

Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

g) Revelación: ASI S.A.S, *informa* de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.

h) Mantenimiento del Patrimonio: La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

i) Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, términos superiores a este tiempo se clasifican como no corrientes.

j) Deterioro de activos no financieros: Los activos sujetos a depreciación o amortización cuando existan, se someterán a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

Base de contabilidad de causación: ASI S.A.S, prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

- **Segmentos de operación:** Para efectos del reporte de información financiera, de acuerdo a los lineamientos de la Sección 3, **ASI S.A.S**, cuenta con un solo segmento de operación, asociado al negocio de la prestación de servicios de salud .
- **Hechos Ocurredos después del período sobre el que se informa:** Son los hechos ocurridos entre la fecha de los estados financieros y la fecha de la opinión de auditoría, así como los hechos que han llegado a ser conocidos por los auditores después de la fecha de la opinión de auditoría.
- **Fecha en la que se emiten los Estados financieros:** Es la fecha en la que el informe de auditoría y los estados financieros auditados se ponen a disposición de terceros.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

1.1 Factores de Riesgo Financiero

ASI S.A.S gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

a. Riesgo de Mercado: es el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería.

b. Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

1.2. Administración del Riesgo de Capital.

Los objetivos de **ASI S.A.S.**, al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del mismo.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas.

1.3 Estimación del Valor Razonable.

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha de cierre de los estados financieros. La cotización usada para activos financieros mantenidos por **ASI S.A.S.**, es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante la etapa de preparación de los Estados Financieros arriba citados no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la coherencia o razonabilidad de las cifras.

**ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

RESUMEN DE OTRAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (NIIF PYMES 8.4 b y 8.5):

La política de calidad de la información contable y financiera es emitir Estados Financieros de Propósito General para usuarios externos que representen fielmente su realidad económica en todos sus aspectos relevantes, cumpliendo además con las normas de carácter especial emitidas por las autoridades que ejercen inspección, vigilancia o control.

1.1 Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

1.2 Economía hiperinflacionaria (NIIF PYMES 31.15):

Los estados financieros y otros datos del periodo anterior no han sido reexpresados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda funcional;

La moneda funcional de la entidad no es de una economía hiperinflacionaria, es decir que la tasa acumulada de inflación a lo largo de tres años se aproxima o sobrepasa el 100 por ciento.

El índice general de precios se identifica como el IPC, es decir el "Índice de Precios al Consumidor", es calculado por el Departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE)

- El nivel del IPC al final del año fue de 13.12%
- El nivel al principio del año fue de 5.62%

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Nivel del índice de precios | 13.12% |
| Movimientos del índice de precios | 5.62% |

**ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

1.3 Otros Análisis de impacto

El efecto Petro en la economía colombiana indica que, hasta el momento, la narrativa sobre 2023 es la de un año complejo que implicará una dura desaceleración desde más del 8% que se registrará en 2022 hacia un modestísimo crecimiento inferior al 1%. Un amplio espectro de la opinión sobre temas económicos todavía no le da el beneficio de inventario al presidente Petro.

Colombia va a mantener un ritmo de crecimiento después de dos años récord que nos llevaron en materia de valor agregado por la economía, más allá de donde estábamos antes de la pandemia.

Aunque habrá un alivio en las finanzas públicas por cuenta del impacto de la reforma tributaria, es claro que la mezcla de elevado déficit fiscal y elevado déficit en cuenta corriente siguen siendo factores de volatilidad y desestabilización que hay que afrontar.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2022 y 2021

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

4.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes (NIIF PYMES 7.20):

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la compañía en cualquier momento y de manera inmediata, incluidas aquellas partidas que, bajo los principios de contabilidad anteriores, son clasificadas como inversiones, pero que en esencia son recursos de disposición inmediata por parte de la empresa, como lo son fondos o derechos fiduciarios, instrumentos financieros (inversiones) que serán fácilmente convertibles a efectivo con riesgo poco significativo en su valor razonable.

Las Cajas menores han sido constituidas para que el coordinador de cada área pueda tener disponibilidad de efectivo para cancelar eventualidades, sin tener que depender de la oficina central, lo que le facilita el desarrollo de su labor.

A continuación, se presenta el saldo y la composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Cajas | 13.344.091 | 14.769.796 |
| Cuentas Corrientes | 218.833.688 | 774.040.648 |
| Cuentas de Ahorro | 343.652.591 | 130.210.085 |
| Encargos Fiduciarios | 14.443.973 | 14.930.289 |
| Total Efectivo y Equivalente al Efectivo | 590.274.343 | 933.950.818 |

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NIIF PYMES 11)

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de bienes o prestación de servicios que realiza **ASI S.A.S.**, en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable al momento de la negociación.

La política para el cálculo del deterioro de cartera establecida por **ASI S.A.S.**, es:

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **ASI S.A.S.**, evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar medidas al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la empresa reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

A diciembre 31 de 2022 se presentan cuentas por cobrar que debieron ser sometidas a deterioro, en el caso de COOMEVA EPS que se lleva en su totalidad por \$785.687.178.

La composición total las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por cobrar al corte 31 de diciembre de 2022 y 2021:

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Deudores del Sistema (a) | 1.374.373.772 | 1.086.776.322 |
| Depositos | 20.000.000 | - |
| A trabajadores | 602.848 | 495.900 |
| Deudores Varios | 148.384.147 | 106.985.896 |
| Rete Garantía | 18.740.947 | 18.740.947 |
| Deterioro (a) | 785.687.178 | 622.335.821 |
| Total Ctas Ctes Comerciales y Otras Ctas por Cobrar. | 776.414.536 | 590.663.244 |

(a) A la fecha de corte, la sociedad presenta sus cuentas deudoras del sistema con las siguientes entidades:

- Coomeva entidad promotora de salud S.A.
- Coomeva medicina prepagada S.A.
- Sanitas S.A.S.
- Servicio occidental de salud S.A.
- Nueva empresa promotora de salud S.A.
- Servicios de diagnóstico medico SAS
- Emssanar sociedad por acciones simplificada

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2022 | Al 31 de diciembre de 2021 |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Sobrante en Liquidación | 1,386,360,903 | 281,265,000 |
| Total Activos por impuestos | 1,386,360,903 | 281,265,000 |

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – PP&E-(NIIF PYMES 17)

ASI S.A.S. reconoce como PP&E los bienes tangibles de larga duración y que se usan en las actividades de producción, administración o distribución dentro del desarrollo de la actividad económica. Los elementos de PP&E se deprecian según lo establecido en las Políticas Contables las cuales consideran la vida útil estimada de cada elemento, el costo o valor atribuido y el valor residual.

La PP&E se contabiliza al costo, el cual incluye, además del precio de compra, los gastos necesarios hasta su puesta en marcha, costos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos financieros en moneda extranjera, contraídos para su adquisición, hasta que dichos activos se encuentran en condiciones de utilización.

ASI S.A.S mide la PP&E a costo histórico.

Así mismo, de acuerdo con la política contable establecida por **ASI S.A.S** para el Inmovilizado material, la sociedad estima un valor residual para sus activos de un S.M.M.L.V, los que no superen este valor serán llevados al costo o gasto directamente. Al momento de enajenar o retirar alguno de sus bienes, la compañía revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de utilidad o pérdida afectando el Estado de Resultados. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

En acuerdo a los criterios de la NCIF para pymes, la PP&E comprende tanto los activos adquiridos por la entidad como aquellos que están siendo cancelados bajo la modalidad de arrendamiento financiero.

Los Terrenos no se deprecian, para el resto de la PP&E las vidas útiles estimadas por la compañía fueron:

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Valores expresados en pesos colombianos)

| | <u>Años de vida útil</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|
| <i>Muebles y Enseres</i> | 10 |
| <i>Equipo de Oficina</i> | 05 |
| <i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i> | 05 |
| <i>Equipo Médico</i> | 10 |
| <i>Equipo Odontológico</i> | 10 |

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 la PP&E se compone de los siguientes grupos de elementos:

| .Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | Al 31 de diciembre de 2.021 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Terrenos | 2.755.000.000 | 2.755.000.000 |
| Construcciones en Curso | 5.809.443.535 | 1.074.698.494 |
| Equipo de Oficina | 720.126.540 | 699.074.403 |
| Equipo de Cómputo y Comunicación | 459.750.814 | 448.066.812 |
| Equipo Médico Científico | 621.132.617 | 581.956.117 |
| Vehículos | 5.958.000 | 53.121.000 |
| Depreciación Acumulada | 1.250.542.065 | 1.175.135.073 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 9.120.869.441 | 4.436.781.753 |

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle de activos al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| DESCRIPCION | SALDO AL 31/12/2021 | ADICIONES | RETIROS | DEPRECIACION | SALDO AL 31/12/2022 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Terrenos | 2,755,000,000 | 0 | 0 | 0 | 2,755,000,000 |
| Construcciones en Curso | 1,074,698,494 | 4.951.481.461 | 216.736.420 | 0 | 5.809.443.535 |
| Equipos de Oficina | 255,404,856 | 21.052.137 | 0 | 31.247.359 | 245,209,634 |
| Equipo de Computo y Comunicación | 64,943,636 | 11.684.002 | 0 | 7,035,618 | 69,592,020 |
| Equipo Medico Cientifico | 234,819,039 | 39.176.500 | 0 | 40.206.861 | 233,788,678 |
| Vehiculos | 51,915,728 | 5.958.000 | 53.121.000 | -3.082.846 | 7,835,574 |
| TOTAL Propiedad, Planta y Equipo | 4,436,781,753 | 5.029.352.100 | 269.857.420 | 75,406,992 | 9,120,869,441 |

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

Un activo intangible es un recurso carente de sustancia física susceptible de ser separado o escindido en la explotación, ser arrendado o intercambiado ya sea de forma individual o con otros activos con los que guarda relación, una característica de los activos intangibles es que los mismos surgen de derechos contractuales o de otros derechos legales, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables. El siguiente es el detalle de los activos intangibles distintos de la plusvalía a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Licencias | 107.942.952 | 67.733.777 |
| Software | 46.620.125 | 46.620.125 |
| Amortización Acumulada | 108.044.298 | 96.953.022 |
| Total Intangibles | 46.518.779 | 17.400.880 |

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa los valores de los anticipos que se giran a los proveedores o contratistas y de los cuales se espera recibir un servicio o un bien y no efectivo. El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros a 31 diciembre de 2022 y 2021.

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Contratistas | 0 | 327.574.365 |
| Otros anticipos y avances | 678.634.778 | 433.697.685 |
| Total Otros Activos No Financieros | 678.634.778 | 761.272.050 |

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores comerciales representan obligaciones de la empresa por compra de bienes y servicios dentro del objeto social de la compañía. Se registran al costo, que es su valor razonable en la fecha de la compra y en caso de estar sometidos a algún tipo de financiación, se aplican tasas efectivas para determinar el valor descontado de las mismas a la fecha del reporte. Por su parte las **Otras cuentas por pagar** son deudas de la empresa con terceros diferentes a los acreedores comerciales, así como también las obligaciones con entes gubernamentales de índole nacional y regional, contratistas y accionistas. Se registran al valor razonable, que corresponde al costo de negociación y en caso de estar sometidos a algún tipo de financiación, se aplican tasas efectivas para determinar el valor de las mismas a la fecha de cierre de cada período.

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar 31 de diciembre de 2022 y 2021.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Proveedores Nacionales | 669.474.221 | 270.742.094 |
| Costos y Gastos por Pagar | 369.147.600 | 246.556.356 |
| Deudas con Accionistas | 3.313.222.492 | 185.839.542 |
| Retención en la Fuente por Pagar | 48.858.000 | 46.296.000 |
| Retención de Ica por Pagar | 2.999.000 | 2.392.000 |
| Acreedores Varios | 1.128.937.428 | 1.228.807.035 |
| Total Ctas Comerciales por Pagar | 5.532.638.741 | 1.980.633.027 |

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR E IMPUESTO A LAS GANANCIAS (Sección 29 NIIF PYMES)

El Impuesto de industria y comercio: Representa el impuesto causado en el año con destino al municipio de Cali.

De acuerdo con la sección 29 de la NIIF para PYMES, los saldos de impuesto de renta a favor deben ser compensados con los saldos pasivos por impuestos en la medida en que legalmente se pueda realizar y la compañía tenga la intención de hacerlo. Para el caso de retenciones en la fuente y anticipos del impuesto de renta, son cruzados con el impuesto de renta por pagar de tal forma que en el ESF se refleje un activo o pasivo según el saldo neto.

Así mismo, en el caso de saldos a favor por concepto de IVA o de renta, y a la vez saldos por pagar por estos conceptos, se reclasifican para presentarlos por el valor neto.

Los otros impuestos por pagar representan impuestos nacionales, territoriales o locales que tienen una base de liquidación distinta de las ganancias tales como el impuesto a las ventas y al consumo,

impuesto predial, impuesto de industria y comercio, impuesto de vehículos, contribuciones por valorización y plusvalía de la propiedad, Etc. Estos impuestos, independiente de su plazo para pago, se miden al valor nominal por no constituir instrumentos financieros de que trata la sección 11 y 12 de la NIIF para PYMES.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

11.1 Impuestos a las ganancias

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. De igual forma, reconoce el impuesto a las ganancias diferido generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, conforme a las instrucciones establecidas en la sección 29 de la NCIF para PYMES.

La tarifa general aplicable al impuesto sobre la renta para el año 2021 es del 31% y para el año 2022 es del 35%.

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| De Industria y Comercio | 1.342.376 | 3.011.541 |
| | | |
| Total Pasivo por Impuestos | 1.342.376 | 3.011.541 |

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS (NIIF PYMES 28)

Los beneficios a empleados pueden ser:

- a. planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre la entidad y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes;
- b. requerimientos legales o acuerdos tomados en el sector, por virtud de los cuales la entidad se ve obligada a realizar aportaciones a planes nacionales, departamentales, municipales, sectoriales u otros tipos de aporte de carácter patronal; o
- c. prácticas no formalizadas en el mercado que generan obligaciones implícitas. Estas prácticas dan lugar a obligaciones implícitas, siempre y cuando la entidad no tenga

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

alternativa más realista diferente de afrontar los pagos de los correspondientes beneficios a los empleados.

Los beneficios a empleados en **ASI S.A.S**, representan valores corrientes adeudados a los colaboradores de la empresa, las cuales se cancelan periódica y oportunamente según sea el caso así:

Los salarios se cancelan cada mes.

Las cesantías se cancelan al momento del retiro o en su defecto se consignan anualmente en el mes de febrero, en el respectivo fondo Administrador escogido por cada empleado.

Los intereses sobre cesantías se cancelan a cada empleado como lo estipula la ley a más tardar el 30 de enero del año inmediatamente siguiente al que termina o al momento de su retiro.

La prima de servicios se cancela de acuerdo a la normatividad legal con corte a junio y diciembre de cada año, o al momento del retiro del empleado, esta política es cumplida a cabalidad por **ASI S.A.S**

Las vacaciones se cancelan cada vez que un empleado cumple su período reglamentario o al momento de su retiro, es política de la empresa no permitir que un colaborador permanezca más de dos períodos sin disfrutar sus vacaciones.

El siguiente es un detalle de los beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Salarios por Pagar | 2.787.431 | 10.857.962 |
| Cesantias Consolidadas | 316.333.078 | 313.616.528 |
| Intereses sobre Cesantias | 35.346.364 | 35.816.925 |
| Vacaciones Consolidadas | 160.247.629 | 168.974.447 |
| Retenciones y Aportes de Nomina | 46.207.300 | 46.602.600 |
| Total Beneficios a Empleados | 560.921.802 | 575.868.462 |

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito El siguiente es un detalle de otros pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Banco de Bogota | 158.966.251 | 286.004.006 |
| Bancolombia S.A. | 123.194.279 | 7.164.596 |
| Leasing Bancolombia | 1.348.987.577 | 0 |
| Total Otros Pasivos Financieros | 1.631.148.107 | 293.168.602 |

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. El siguiente es un detalle de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Anticipos y Avances Recibidos | 13.523.245 | 2.790.000 |
| Total Otros Pasivos No Financieros | 13.523.245 | 2.790.000 |

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 15. IMPUESTO DIFERIDO (NIIF PYMES LITERAL H) DEL PÁRRAFO 35.10

Para el reconocimiento del impuesto a las ganancias, se determinó el valor fiscal de cada uno de los activos y pasivos de forma individual y se comparó con el valor contable de cada uno de los mismos, reportado en los estados financieros al corte 2022 y 2021 respectivamente, teniendo en cuenta lo siguiente:

Activo por impuesto diferido, si la base fiscal es mayor que la base contable, se genera una diferencia temporaria deducible que da lugar a un impuesto diferido activo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un menor valor en el impuesto de renta.

Si la base fiscal es menor que la base contable, se genera una diferencia temporaria imponible, que da lugar a un impuesto diferido pasivo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un mayor impuesto de renta.

Tratándose de los pasivos, si la base fiscal es mayor que la base contable, se genera una diferencia temporaria imponible, que da lugar a un impuesto diferido pasivo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un mayor impuesto de renta.

Si la base fiscal es menor que la base contable, se genera una diferencia temporaria deducible, que da lugar a un impuesto diferido activo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un menor impuesto de renta.

| Impto Diferido Deducible | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 1.908.360 | 877.636 |
| Cargo al Estado de Resultados | 4.028.342 | 1.030.724 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 5.936.702 | 1.908.360 |

| Impto Diferido Imponible | Al 31 de diciembre de 2.022 | al 31 de diciembre de 2.021 |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 10.257.030 | 27.764.773 |
| Cargo al Estado de Resultados | 1.243.191 | - |
| | | 17.507.743 |

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

| | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 11.500.221 | 10.257.030 |
|-------------------------------------|------------|------------|

NOTA 16. PATRIMONIO (NIIF PYMES 4.11 f):

Constituye el valor residual de los activos menos los pasivos y recoge efectos como: superávit por revaluación de activos, reservas obligatorias y estatutarias, así como el resultado del ejercicio corriente y acumulado, incluye también, efectos en Resultados provenientes de partidas cuyo ajuste a valor razonable o diferencia en cambio, no sea permitida reconocer en resultados de manera inmediata, los mismos son registrados en el ORI subcuenta del Patrimonio, la cual no tuvo movimiento en los estados financieros con corte a los años 2022 y 2021.

El análisis de las cuentas patrimoniales y sus movimientos durante 2022 y 2021 se observa en el estado de cambios en el patrimonio.

Capital Social

El capital autorizado está representado por 300.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 pesos por cada una. Capital suscrito inicial de la sociedad al momento de la constitución es de 300.000 acciones. El capital pagado de la sociedad al momento de constitución es de 300.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000 pesos cada una.

NOTA 17. INGRESOS (NIIF PYMES 23)

Representan la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de accionistas.

Los ingresos en **ASI S.A.S** comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de salud, eventos, cuotas moderadoras, todo esto en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

El siguiente es un detalle de los ingresos ordinarios por los periodos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | Al 31 de diciembre de 2.021 |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Capita | 9.177.631.111 | 6.110.248.009 |
| PGP | 2.368.651.978 | 7.944.305.608 |
| Cuotas Moderadoras | 1.640.538.429 | 934.543.526 |
| Evento | 1.498.740.100 | 4.258.511.351 |
| Servicios No POS | 440.283.282 | 269.353.600 |
| PYP | 2.615.151.522 | 1.705.504.318 |
| Capita Terapias | 401.254.733 | 228.257.513 |
| Odontología | 2.072.210.181 | 1.288.803.683 |
| Servicios medicos | 45.800 | 0 |
| Ingresos por actividades ordinarias | 20.214.507.136 | 22.739.527.608 |

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación del servicio y las actividades conexas, como son la venta de productos de acuerdo con la actividad social desarrollada por **ASI S.A.S** en un período determinado.

ASI S.A.S reconoce sus costos en la medida de ocurrencia de los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

El siguiente es un detalle de los costos de la actividad por los periodos que termina al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | Al 31 de diciembre de 2.021 |
|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Costos Prestación de Servicios de Salud | 6.002.644.694 | 3.878.134.427 |
| Costo de Personal | 7.315.271.244 | 6.971.742.252 |
| Impuestos | 0 | 8.590.849 |
| Arrendamientos | 665.720.084 | 3.288.402.241 |
| Servicios | 656.507.354 | 546.377.946 |
| Adecuaciones e instalaciones | 157.261.953 | 342.140.363 |
| Depreciación | 75.346.211 | 69.629.189 |
| Diversos | 290.424.350 | 286.452.035 |
| Costo Legales | 1.879.096 | 257.067 |
| Mantenimiento y Arreglos | 129.748.654 | 115.552.904 |
| Honorarios | 40.128.500 | 162.231.760 |
| Seguros | 56.758.786 | 67.828.032 |
| De Viaje | 120.000 | 0 |
| Insumos | 594.355.211 | 495.540.827 |
| Suministros | 126.491.113 | 54.536.611 |
| Temporal | 6.126.645 | 0 |

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Valores expresados en pesos colombianos)

| | | |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Amortización | 11.091.276 | 9.324.126 |
| TOTAL Costos de Ventas y Prestación de Servicios | 16.129.875.171 | 16.296.740.629 |

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por actividades indirectamente se relacionan con la misión empresarial, inherentes a su desarrollo.

El siguiente es un detalle de otros ingresos por los periodos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | Al 31 de diciembre de 2.021 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Financieros | 10.893.692 | 3.852.260 |
| Recuperaciones | 114.802.515 | 2.040.387.797 |
| Ingresos de ejercicios anteriores | 840.200 | 0 |
| Diversos | 7.701.151 | 8.001.217 |
| Total otros Ingresos | 134.237.558 | 2.052.241.274 |

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Compuestos por todas aquellas erogaciones en las que incurre **ASI S.A.S.**, en el desarrollo de su objeto social principal, que no clasifican como costo o como activo, los mismos se registran sobre la base de causación a medida en que van sucediendo.

Están incluidos como gastos el mantenimiento de las instalaciones donde **ASI S.A.S.** desarrolla la actividad económica, viáticos, seguros, impuestos, servicios públicos, entre

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables prestación de servicios, así como, las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Los mismos pueden ser:

20.1 Gastos de Administración: Son los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

El siguiente es un detalle de los gastos de la actividad ordinaria por los periodos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.021 | Al 31 de diciembre de 2.020 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Personal | 1.380.396.367 | 1.757.497.283 |
| Honorarios | 184.223.365 | 2.112.749.002 |
| Impuestos | 21.735.104 | 13.996.621 |
| Arrendamientos | 13.660.196 | 138.186.711 |
| Seguros | 5.008.055 | 1.605.460 |
| Servicios | 22.479.391 | 22.904.387 |
| Gastos Legales | 15.156.788 | 50.082.742 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 2.683.450 | 2.328.388 |
| Adecuación e Instalación | 40.400 | 64.000 |
| Suministros | 554.360 | 1.550.998 |

**ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos de Viaje | 35.947.909 | 26.183.940 |
| Depreciaciones | 4.118.638 | 5.364.569 |
| Diversos | 17.689.301 | 8.431.258 |
| Provisiones | 163.351.357 | 0 |
| Total Gastos de Administración | 1.867.044.681 | 4.140.945.359 |

NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES

21.1 Gastos Financieros: Corresponde al valor de los gastos incurridos durante el período, en la ejecución de las transacciones con entidades financieras y/o terceros facilitadores de préstamos con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la compañía.

21.2 Otros Gastos: Compuestos por las erogaciones incurridas indirectamente relacionados con la explotación del objeto social de la empresa. Se asocian conceptos tales como: multas, impuestos asumidos, pérdidas en venta y/o retiro de bienes, ajuste al peso, gastos extraordinarios etc.

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales por los periodos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | Al 31 de diciembre de 2.021 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Financieros | 612.057.391 | 176.995.325 |
| Perdida en Venta y Retiro de Bienes | 1.363.144 | 5.747.073 |
| Extraordinarios | 11.792.974 | 15.571.626 |
| Diversos | 31.945.171 | 29.652.607 |

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

| | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Total Gastos No Operacionales | 657.158.680 | 227.966.631 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|

NOTA 22. IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

El siguiente es un detalle del gasto de impuesto de renta, con una tasa impositiva del 35% para el año 2022 y del 31% para el año 2021:

| Detalle | Al 31 de diciembre de 2.022 | Al 31 de diciembre de 2.021 |
|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Impuesto de Renta | 641.175.127 | 1.314.886.000 |
| Impuesto Diferido | -2.785.151 | 18.538.467 |
| Total, Gasto impto. Sobre las ganancias | 638.389.976 | 1.296.347.533 |

**NOTA 23. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIOR AL PERIODO SOBRE EL QUE SE
INFORME**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 24. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación y emisión de la información financiera, la administración de la sociedad considera que no existen eventos subsecuentes que tengan un impacto material en los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

**ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
ASI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 25. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2022, la sociedad no cuenta con procesos jurídicos en curso.

NOTA 26. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan estarán sometidos a estudio y consideración por la Gerencia General y Asamblea de Accionistas.

NOTA 27. SUCESOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de preparación de estas notas y después del cierre no se han presentado hechos que impliquen ajustes a las cifras de los estados financieros o revelaciones.