

NORDVITAL IPS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVA DICIEMBRE 31 DE AÑOS 2022-2021
(EXPRESADO EN MILES DE PESOS)

1. Información General.

NORDVITAL IPS SAS CON NIT 900.758.573-7 (en adelante también podrá definirse como la Compañía) es una sociedad constituida con documento privado de Barranquilla el 29 de Julio de 2014, inscrita el 17 de mayo de 2016 bajo el No 09353045 del libro IX con el nombre de CENTRODE ESPECIALISTAS DE LA VISION SAS Y MEDIANTE ACTA N° 002 de Asamblea de accionistas del 10 de enero de 2017 inscrita el 25 de enero del mismo año bajo el número 09355663 del libro IX, la sociedad cambio su nombre por NORDVITAL IPS SAS.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de San José de Cúcuta, Ubicada en la CALLE 15 # 2E-07 CAOBOS.

El órgano de administración de la compañía es la Asamblea de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo con sus estatutos.

2. Base de presentación.

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 30 de diciembre de cada periodo. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación para todos los efectos.

La Compañía preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertos instrumentos financieros que son medidos a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la compañía. El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

	2022	2021
CAJA	\$ 25.141.026	\$ 3.397.354
Caja General	\$ 16.382.668	\$ 1.885.791
Cajas Menores	\$ 8.758.358	\$ 1.511.563
BANCOS	\$ 13.899.728	\$ 1.120.968
Davienda Cta. de Ahorros 066800147473	\$ 13.887.046	\$ 12.018
Davienda Cta. de Ahorros 066800159361	\$ 188	\$ 1.108.950
Davienda Cta. Corriente 066869995341	\$ 12.494	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 39.040.754	\$ 4.518.322

4. Deudores Comerciales y Otros Deudores.

La compañía reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es mayor a 60 días. Antes de aceptar cualquier nuevo cliente, la Compañía utiliza un sistema interno de calificación crediticia para evaluar la calidad crediticia del cliente potencial y define los límites de crédito por cliente. Las cuentas comerciales por cobrar reveladas en el siguiente párrafo incluyen los montos que están vencidos al final del periodo sobre el que se informa, pero para los cuales la Compañía no ha reconocido ninguna provisión, debido a que no se ha presentado ningún cambio significativo en la calidad crediticia y los saldos aún se consideran como recuperables.

	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.019.645.352	\$ 2.318.069.841
Cientes	\$ -	\$ 790.000
Por Prestación de Servicios	\$ 4.019.645.352	\$ 2.317.279.841
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$ 350.000.000	\$ 38.500.000
Accionistas	\$ 350.000.000	\$ 38.500.000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 28.581.200	\$ 3.600.000
A Trabajadores	\$ 28.581.200	\$ 3.600.000
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	\$ 350.465.804	\$ 363.722.530
A Proveedores	\$ 323.555.303	\$ 339.711.530
A Contratistas	\$ 23.960.352	\$ 24.011.000
A Trabajadores	\$ 2.950.149	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 189.538.963	\$ 382.736.815
Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 233.179.628
Industria y comercio Retenido	\$ 189.538.963	\$ 32.701.865
Autorretención Cree 0.80	\$ -	\$ 116.855.322
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	\$ 4.938.231.319	\$ 3.106.629.186

5. Depósitos en Garantía.

Registra el valor de los dineros entregados por la Compañía con carácter transitorio como garantía del cumplimiento de contratos de Arredramiento responsabilidades en custodia de bienes, juicios ejecutivos y demás obligaciones contraídas.

	2022	2021
DEPOSITOS	\$ 148.250.000	\$ -
Depositos en garantía (Arrendamientos)	\$ 148.250.000	\$ -
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 148.250.000	\$ -

6. Propiedades, Planta y Equipo.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

	2022	2021
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.855.001.441	\$ 5.289.473.979
Maquinaria y Equipos	\$ 100.395.583	\$ 157.454.900
Equipos de Oficina	\$ 858.962.126	\$ 508.829.571
Equipos de computación y comunicación	\$ 600.186.492	\$ 170.832.392
Equipos Medico Científico	\$ 1.411.533.348	\$ 949.593.920
Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 3.883.923.892	\$ 3.502.763.196
DEPRECIACION	-\$ 756.865.820	-\$ 127.009.843
Maquinaria y Equipos	-\$ 2.427.598	-\$ 31.035.577
Equipos de Oficina	-\$ 168.058.039	-\$ 17.223.893
Equipos de computación y comunicación	-\$ 255.333.123	-\$ 21.772.388
Equipos Medico Científico	-\$ 331.047.060	-\$ 56.977.985
TOTAL DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.098.135.621	\$ 5.162.464.136

7. Otros Activos Intangibles-Diferidos.

Los intangibles corresponden a licencias de Software y su variación correspondiente a la amortización del año y los cargos diferidos corresponden seguras y pólizas.

	2022	2021
INTANGIBLES	\$ 11.495.432	\$ 11.495.432
Programas y Aplicaciones Informáticas	\$ 11.495.432	\$ 11.495.432
DIFERIDOS	\$ 59.046.970	\$ 72.964.246
Seguros y Pólizas	\$ 59.046.970	\$ 72.964.246
ACTIVOS INTANGIBLES-DIFERIDOS	\$ 70.542.402	\$ 84.459.678

8. Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar.

En este rubro se agrupan los saldos que al cierre del ejercicio quedan pendientes de pago por parte de la Compañía.

La compañía ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar los pagos de esta.

	2022	2021
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 495.497.643	\$ 291.983.622
Sobregiros Bancarios	\$ 241.539.586	\$ 62.669.731
Nacionales -Pagares	\$ 253.958.057	\$ 30.000.000
Obligaciones con Particulares		\$ 199.313.891
CUENTAS POR PAGAR- AL COSTO	\$ 541.940.252	\$ 210.147.325
Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios	\$ 541.731.512	\$ 59.514.905
Proveedores Nacionales de Prestación de Servicios	\$ 208.740	\$ 150.632.420
CUANTAS POR PAGAR CON CONTRATISTA- AL COSTO	\$ 206.442.426	\$ 740.310.496
Contratistas- Prestadores de servicios de salud	\$ 206.442.426	\$ 740.310.496

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 381.637.361	\$ 1.526.291.248
Honorarios	\$ 91.466.967	\$ 1.200.887.476
Servicios Públicos	\$ 94.675.118	\$ 217.584.383
Arrendamientos	\$ 192.561.926	\$ 3.377.093
Arrendamientos Operativos	\$ 2.933.350	\$ 31.478.050
Seguros y Pólizas	\$ -	\$ 72.964.246
TOTAL DE OBLIGACIONES Y COSTOS	\$ 1.625.517.682	\$ 2.768.732.691

9. Retenciones y Aportes de Nomina.

Registra las obligaciones la empresa a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

	2022	2021
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 2.838.966	\$ 776.295
Póliza de seguros	\$ 2.838.966	\$ 579.695
Embargo de Empleados	\$ -	\$ 196.600
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 2.838.966	\$ 776.295

10. Impuestos Corrientes Por Pagar.

Son los importes recaudados por la compañía a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales, en virtud del carácter de recaudador. Los anticipos de retenciones realizados a favor de la compañía.

	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 257.294.176	\$ 474.321.943
Salarios y Pagos Laborales	\$ 11.694.000	\$ 9.855.929
Honorarios	\$ 120.737.508	\$ 115.155.185
Comisiones	\$ -	\$ 70.400
Servicios	\$ 30.762.790	\$ 117.167.463
Arrendamientos	\$ 16.469.443	\$ 23.041.654
Rendimientos Financieros	\$ -	\$ 527.746
Compras	\$ 14.181.104	\$ 35.668.123
Otras Retenciones	\$ -	\$ 2.086.130
Autorretenciones	\$ 63.449.331	\$ 170.749.313
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 96.652.818	\$ 67.840.771
Vigencias fiscales corrientes	\$ 96.652.818	\$ 67.840.771
TOTAL DE IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 353.946.994	\$ 542.162.714

11. Beneficios a empleados.

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la compañía y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

	2022	2021
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	\$ 1.291.943.379	\$ 722.709.823
Nomina por pagar	\$ 410.558.724	\$ 324.245.122
Cesantías	\$ 560.375.633	\$ 137.014.978
Intereses/cesantías	\$ 51.667.454	\$ 12.945.852
Vacaciones	\$ 175.660.143	\$ 70.377.350
Prima de Servicios	\$ -	-
Aportes Riesgos Laborales	\$ 11.471.000	\$ 12.474.700
Aportes a Pensión	\$ 60.535.025	\$ 119.918.775
Aportes a Seguridad Social	\$ 1.550.200	\$ 3.222.346
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	\$ 20.125.200	\$ 42.510.700
Otros salarios prestaciones sociales	-	-
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 40.602.175	\$ 84.835.425
Seguridad Social Salud - Empleado	\$ 20.544.800	\$ 44.815.100
Seguridad Social Pensión - Empleado	\$ 20.057.375	\$ 40.020.325
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.332.545.554	\$ 807.545.248

12. Provisiones de Obligaciones Fiscales.

	2022	2021
PROVISIONES	\$ -	\$ 264.074.000
Provisiones de Obligaciones Fiscales	\$ -	\$ 264.074.000
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ -	\$ 264.074.000

13. Obligaciones Financieras no corrientes.

Se agrupan los saldos que al cierre del ejercicio quedan pendientes de pago por parte de la Compañía y que se han contraído como pasivos no corrientes o a largo plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación.

	2022	2021
OBLIGACIONES FINANCIERA NO CORRIENTES	\$ 2.334.353.384	\$ 1.167.934.487
Sobregiros Bancarios	\$ 193.231.669	\$ 250.678.922
Nacionales -Pagares	\$ 442.740.101	\$ -
Obligaciones Financieros Terceros	\$ 120.000.000	\$ 120.000.000
Compañías de Financiación Comercial	\$ 1.000.000.000	\$ -
Obligaciones con Particulares	\$ 578.381.614	\$ 797.255.565
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA NO CORRIENTE	\$ 2.334.353.384	\$ 1.167.934.487

14. Acreeedores varios y cuentas por pagar no corrientes.

El detalle de acreedores varios no financieros correspondientes a obligaciones con diferentes proveedores.

	2022	2021
ACREEDORES VARIOS NO CORRIENTES	\$ 605.980.234	\$ 122.168.965
Obligaciones diferentes a proveedores	\$ 605.980.234	\$ 122.168.965
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	\$ 1.172.854.211	\$ -
Cuentas Por pagar	\$ 1.172.854.211	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPO	\$ -	\$ 24.445.120
Servicios de salud- Copagos	\$ -	\$ 24.445.120
TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$ 605.980.234	\$ 146.614.085

15. Impuestos por pagar no corrientes.

El detalle de Impuestos de Renta y Complementario. pendientes por realizar el pago.

	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 309.607.000	\$ -
Vigencias Fiscales anteriores	\$ 309.607.000	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 75.365.000	\$ -
Vigencias Fiscales anteriores	\$ 75.365.000	\$ -
TOTAL IMPUESTOS NO CORRIENTES POR PAGAR	\$ 384.972.000	\$ -

16. Beneficios a Empleados a Largo plazo.

	2022	2021
BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	\$ 173.903.500	\$ -
Cuentas por pagar a Empleados	\$ 173.903.500	\$ -
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 173.903.500	\$ -

17. Patrimonio.

El capital de la Compañía está representado en 1.500.000.000 con un valor nominal de \$500.000 cada una, de las cuales a la fecha 3.000 acciones se encuentran suscritas y pagadas.

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una Reserva Legal conformada por el 10% de las utilidades liquidas de cada ejercicio hasta completar por lo menos el 50% del Capital Suscrito. No obstante, la reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

	2022	2021
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.500.000.000	\$ 1.500.000.000
Capital Suscrito	\$ 1.500.000.000	\$ 1.500.000.000
RESERVA Y FONDOS	\$ 29.409.967	\$ 29.409.967
Reserva Legal	\$ 29.409.967	\$ 29.409.967
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 904.722.542	\$ 631.617.911
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$ 904.722.542	\$ 631.617.911
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 863.155.064	\$ 499.203.924
Utilidad o Excedente de Ejercicios Anteriores	\$ 863.155.064	\$ 499.203.924
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3.297.287.573	\$ 2.660.231.802

18. Ingresos por Actividades Ordinarias.

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social de la compañía y otros ingresos generados en el cumplimiento de su objeto social.

	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 27.978.501.528	\$ 14.175.899.616
Ingresos de actividades por Prestación de Servicios	\$ 5.718.355.000	\$ 2.356.918.441
Ingresos Participación de las UT	\$ 22.260.146.528	\$ 11.818.981.175
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-\$ 345.768.243	-\$ 62.604.668
Devolución	-\$ 345.768.243	-\$ 62.604.668
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 27.632.733.285	\$ 14.113.294.948

19. Costos de Servicios.

Representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios durante el año.

	2022	2021
COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO	\$ 13.098.006.570	\$ 6.761.479.689
Costos de actividades del servicio	\$ 8.371.585.487	\$ 4.387.951.006
Costos de Personal	\$ 4.002.175.802	\$ 2.018.749.220
Costo de las UT	\$ 724.245.281	\$ 354.779.463
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 13.098.006.570	\$ 6.761.479.689

📍 Sede principal: Calle 14 A # 2E-86 B. Caobos

📍 Sede Compensar: Calle 13a # 1e-52 Caobos
Cúcuta/ Colombia.

☎ 548 3782 ☎ 575 7465

📷 📺 @ipsnordvital.



www.nordvitalips.com

20. Otros Ingresos.

Son los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de la compañía del ente económico e incluye entre otros.

	2022	2021
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	88.970.085	51.132.884
Reintegro de costos y gastos	606.346	970.094
Reintegro incapacitaciones	12.274.412	0
Subvenciones del Estado	74.900.000	0
Aprovechamientos	1.189.327	50.162.790
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	88.970.085	51.132.884

21. Gastos de Administración.

Son los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de la compañía del ente económico e incluye entre otros.

	2022	2021
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12.742.510.577	6.295.606.943
Gastos de Personal	5.544.121.620	2.128.663.027
Gastos por Honorarios	86.300.000	877.765.794
Contribuciones y Tasas	13.407.193	7.043.088
Arrendamientos	1.820.705.941	873.876.972
Software y Licencias	262.345.759	123.157.848
Seguros y Polizas	0	85.046.320
Servicios	1.129.085.326	677.266.311
Gastos Legales	39.263.608	6.533.582
Reparaciones y Mantenimientos	245.345.668	186.438.233
Adecuaciones e Instalaciones	775.389.536	589.433.625

Gastos de Transportes	29.785.080	71.534.408
Depreciaciones	362.189.207	192.599.630
Elementos de Aseo y Cafeteria	4.372.913	42.935.034
Utiles de Papeleria y Oficina	14.462.800	11.724.137
Casino y Restaurante	59.593.941	21.555.542
Alojamientos y tiquetes	1.766.520	34.785.128
Muebles de Menor cuantia	464.526.446	133.759.754
Diversos	1.557.152.674	231.488.510
Gastos Bancarios	123.567.649	0
Comisiones	2.386.179	0
Impuestos Asumidos	10.059.305	0
Donaciones	9.500.000	0
Sanciones, multas y litigios	187.183.213	0
	12.742.510.577	6.295.606.943

22. Ingresos Financieros.

Son los ingresos obtenidos por el ente económico por concepto de rendimientos financieros.

	2022	2021
INGRESOS FINANCIEROS	49.344	36.970
Intereses	49.344	36.970
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	49.344	36.970

23. Gastos Financieros.

	2022	2021
GASTOS FINANCIEROS	\$ 474.726.421	\$ 211.686.259
Intereses	\$ 474.726.421	\$ 211.686.259
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 474.726.421	\$ 211.686.259

📍 Sede principal: Calle 14 A # 2E-86 B. Caobos

📍 Sede Compensar: Calle 13a # 1e-52 Caobos
Cúcuta/ Colombia.

☎ 548 3782 ☎ 575 7465

📷 📺 @ipsnordvital.



www.nordvitalips.com

24. Provisión del Impuesto de Renta

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para los años 2.022 la tarifa es del 35% y para 2.021 la tarifa es del 31%.

	2022	2021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 501.786.604	\$ 264.074.000
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 501.786.604	\$ 264.074.000
TOTAL IMPUESTO	\$ 501.786.604	\$ 264.074.000

Dado en Cúcuta, a los veintisiete (20) días del mes de Marzo del 2023.