

## Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE


**ENFETER S.A.I.P.S.**, es una Sociedad Anónima de carácter privado, creada por escritura pública 2324 de la notaría 27 de Bogotá. Se estableció de acuerdo con las leyes colombianas el 8 de marzo de 1988 y tiene como objeto social la prestación de servicios de salud en lo referente a servicios médicos, de enfermería, terapias, primeros auxilios y todos los servicios complementarios relacionados con la salud a domicilio.

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá. El término de duración de la Compañía expira el 8 de marzo del año 2058. Durante el año 2002, modifiqué la clase de compañía, instituyéndose como una sociedad anónima, según escritura pública No 1258 de Julio 11 de la notaría 22 de Bogotá.

Inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá con matrícula No. 321994 del 22 de marzo de 1988

Según Acta 63 de 2020 se presenta modificación del capital pagado por decisión de la Asamblea General, se informa a la Super Salud, y en el año 2022 llega resolución de conformidad

El capital accionario de ENFETER S.A. Presenta la siguiente distribución:

 ENFETER S.A. I.P.S. NIT 800.028.332 - 4					
ENFETER S.A					
COMPOSICIÓN ACCIONARIA					
A DICIEMBRE DE 2022					
No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	No, ACCI	%	VR.NOMINAL
1	19.284.559	JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA	6.000	1%	6.000.000
2	46.352.171	BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ	342.000	57%	342.000.000
3	80.871.744	CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
4	1.032.429.567	JUAN DIEGO RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
5	1.020.824.966	JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
TOTAL ACCIONES			600.000	100%	600.000.000

## Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos ENFETER S.A., realiza las actividades domiciliarias en Salud en las áreas de Enfermería, Fisioterapia y médico domiciliario en la ciudad de Bogotá, D.C. mediante convenios PGP y casos especiales, con las Empresas Prestadoras de Salud (EPS) del sistema de salud colombiano y con las Empresas de Medicina Pre pagada y particulares.

La empresa posee los siguientes contratos:

- Aliansalud EPS
- Compensar EPS convenio PGP
- Colmedica S.A.
- Colsanitas S.A.
- Medisanitas medicina prepagada
- Bavaria S.A.
- Hospital Universitario San Ignacio

### **Hipótesis de negocio en marcha**

*Hipótesis de Entidad en Marcha (NIC 1.25, NIIF PYMES 3.8, 3.9): La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. Se documentó con evidencia de auditoría requerida por la NIA 570 sobre empresa en funcionamiento, concluyendo que no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente según el análisis realizado.*

*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].*

### **Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*ENFETER S.A. presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.*

*Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas,*

*y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.*

*Tomando como base las características propias de ENFETER S.A. y teniendo en cuenta que:*

- a) ENFETER S.A. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-*
- b) ENFETER S.A. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.*
- c) ENFETER S.A. no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.*
- d) ENFETER S.A., tiene 97 empleados directos o de nomina*
- e) ENFETER S.A. tiene activos no superiores a 30.000 SMLV (30.000\*1.000.000 =30.000.000.000)*

*ENFETER S.A. Se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes, ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.*

*Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base del devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adjunta a los comprobantes de contabilidad respectivos, para su trazabilidad y verificación.*

*Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.*

*Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.*

### **Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS**

#### **Activos financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.*

*Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.*

*Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.*

*Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado “otras ganancias y pérdidas”, siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.*

### **Pasivos financieros**

*Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.*

*Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.*

*Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones financieras con entidades Financieras y Particulares, cuentas por pagar, deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.*

*Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.*

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de los servicios de salud en las áreas de Enfermería, Fisioterapia y medicina general domiciliaria se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el*

*importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.*

*Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.*

### **Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento**

*Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.*

### **Impuesto a las ganancias**

*El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.*

*Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.*

*El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.*

*La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% para el año 2022 por el método del devengo. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.*

*El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.*

*Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.*

*El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.*

### **Propiedades, planta y equipo**

*Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.*

*Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.*

*Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.*

*Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.*

*Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.*

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.*

*En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:*

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Método</b>
Construcciones y edificaciones	45 a 55 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	5 años	lineal

*Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.*

*Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.*

### **Activos intangibles**

*Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.*

*Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.*

*Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.*

*El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.*

*Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.*

*Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.*

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.*

### **Deterioro del valor de activos no financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del*

*inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados*

### **Deterioro del valor de activos financieros**

*La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.*

*Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.*

### **Contratos de arrendamiento**

*Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.*

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Enfeter S.A. posee a la fecha dos contratos de Arrendamiento corriente de la oficina 601,501, parqueadero y la oficina 807 del Edificio Torre las Villas ubicada en la Av. Cra. 15 106 – 32.

### **Inventarios**

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo.

### **Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación**

Las ventas se realizan en 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 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. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por la reglamentación colombiana para pagos relacionados a los trabajadores de la empresa, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado de lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

### **Provisiones**

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando

corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

### **Moneda funcional**

Para ENFETER S.A. y teniendo en cuenta la normatividad colombiana el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

### **Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes**

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o

- *El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.*

*La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.*

### **Patrimonio**

*Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio*

### **Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.*

*Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.*

*La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.*

### **Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles**

*Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.*

*El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en*

*condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.*

*El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación*

### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

*La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.*

*La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto*

sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

### **Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PARA PYMES**

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Enfeter S.A. teniendo en cuenta que pertenece como empresa al sector Salud en la categoría de IPS y al pertenecer a este ramo le rige la normatividad expedida por la SUPERSALUD y esta establece que las empresas de salud que su periodo Inicial para EL ESFA será el primero de enero de 2016

Los principales cambios entre la versión 2009 y la versión 2015 de la NIIF para PYMES se describen a continuación:

Sección 1- Pequeñas y medianas empresas

Sección 2- Conceptos y principios generales

- Se aclara el término costo o esfuerzo desproporcionado

Sección 4- Estado de situación financiera

- Las propiedades de inversión medidas por el método del costo menos depreciación y deterioro acumulado, ya no se presentan como un componente de Propiedades, planta y equipos, (PPYE) sino que se presentan directamente en el estado de situación financiera como un componente separado (4.2).
- Se elimina el requerimiento de presentar una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y final de cada periodo (4.12 a iv)

Sección 5- Estado del resultado integral y estado de resultados

- Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las propiedades, planta y equipo medidos de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).

Sección 6- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

- *Se aclara la información que se debe presentar en el estado de cambios en el patrimonio*

#### *Sección 10- Políticas contables, estimaciones y errores*

- *Cambios ocasionados por permitir el método de la revaluación para PPYE*

#### *Sección 11- Instrumentos financieros básicos*

- *Se adiciona la palabra "costo o esfuerzo desproporcionado" al momento de realizar la medición de las inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable (11.4, 11.14 c, 11.32 y 11.44).*
- *Aclaración del alcance de la Sección 11 frente a otras secciones de NIIF PYMES (11.7 b,c y e, f.)*
- *Aclaración de la aplicación de los criterios de instrumentos financieros a los acuerdos de préstamo simples (11.9-11.9B, 11.11 y (e)).*
- *Aclaración de cuando se constituye una operación de financiación (11.13, 11.14 (a) y 11.15).*
- *Aclaración de la orientación sobre la medición del valor razonable, cuando la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo vinculante de venta (11.27).*

#### *Sección 16- Propiedades de inversión*

- *Cambios relacionados con la presentación en los estados financieros de las propiedades de inversión medidas al costo menos depreciación y deterioro de valor acumulado*

#### *Sección 17 Propiedades, planta y equipo*

- *Adición de la opción para utilizar el modelo de revaluación (17.15-17.15D, 17.31 (e) (iv) y 17.33).*

#### *Sección 18- Activos intangibles distintos de la plusvalía*

- *Modificación de exigir que si la vida útil del crédito mercantil (plusvalía) u otro activo intangible no se puede establecer de forma fiable, la vida útil se determina con base en mejor estimación de la gerencia, pero no podrá exceder de diez años (18.20).*

#### *Sección 20- Arrendamientos*

- *Modificación para incluir contratos de arrendamiento con una tasa de interés variable vinculado al mercado (20.1 (e)).*

- *Aclaración de que sólo algunos acuerdos de subcontratación, arrendamientos (20.3).*

#### *Sección 22- Pasivos y patrimonio*

- *Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A).*
- *Adición del término "costo o esfuerzo desproporcionado" como requisito para medir la obligación de pagar o no en efectivo la distribución en el valor razonable de los activos no monetarios a ser distribuido y aclarar la orientación sobre la contabilización de la liquidación del dividendo a pagar (22.18-22.18A y 22.20).*

#### *Sección 27- Deterioro del valor de los activos*

- *Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción (27.1-f).*
- *Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30(b) y 27.31(b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11*

#### *Sección 28- Beneficios a los empleados*

- *Eliminación del requisito de revelar la política de beneficios por terminación (28.43).*

#### *Sección 29- Impuestos a las ganancias*

- *La alineación de los principios fundamentales de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición del impuesto diferido, para que sea consistente con los demás requisitos establecidos en la NIIF para las PYMES.*

*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”. Sólo se reconocen como pasivos los hechos ya sucedidos, tales como la recepción de bienes o servicios a crédito o las obligaciones con instituciones financieras. En ese sentido, no se reconocen pasivos futuros, tales como contingencias ni estimaciones de pasivos futuros. Las provisiones se refieren exclusivamente a pasivos reales originados en hechos pasados, cuya única incertidumbre es la cuantía o la fecha de pago, en cuyo caso se estima fielmente*

*un valor a pagar. Otros conceptos como las prestaciones sociales y los costos y gastos por pagar no se presentan como provisiones, sino como obligaciones laborales o cuentas por pagar porque no existen incertidumbres importantes respecto a su cuantía o fecha de pago. Los pasivos también deben referirse a obligaciones reales que se adeudan en el presente (que existe un tercero que a su vez tiene derechos de cobro contra la entidad) y que puede probarse, mediante evidencia, que serán pagados en el futuro. Sin embargo, los estándares internacionales permiten el reconocimiento de algunos pasivos sobre los cuales no existe un tercero al cual se le adeuda en el momento presente, tales como los pasivos las provisiones para devoluciones en ventas y las provisiones por litigios.*

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2022- 2021 - 2020**

**Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** Componentes del Efectivo y sus Equivalentes (NIC 7.45, NIIF PYMES 7.20): *El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.*

1.2. Criterios adoptados para determinar la composición del efectivo y equivalentes (NIC 7.7 y NIC 7.46, NIIF PYMES 7.20)

1. Se reconocen como efectivo y equivalentes, además de la caja y los bancos:
  - i) Los fondos propios mantenidos en entidades fiduciarias, en fondos, en garantía y similares.
  - ii) Las carteras colectivas abiertas, aunque la entidad que las administre invierta en diferentes tipos de títulos.
  - iii) No se reconocen como efectivo los certificados de depósito a término fijo ni otras inversiones por periodos inferiores a tres meses, estos valores se reconocen como inversiones con independencia de su rendimiento. Si se invierte en Certificados de Depósito a Término y otras inversiones a menos de tres meses no se clasifican como equivalentes de efectivo, sino como instrumentos financieros al costo amortizado.
2. El efectivo y equivalentes se mide por el valor de los extractos emitidos por quienes los administran. Las partidas conciliatorias se reconocerán dentro de los estados financieros para garantizar coincidencia entre los saldos contables y los extractos, por lo menos al finalizar cada mes.
3. Los dineros en caja se reconocen por los valores realmente existentes, según el Procedimiento de Cajas Menores y Generales.

El efectivo y equivalentes se mide por el valor de los extractos emitidos por quienes los administran. Las partidas conciliatorias se reconocerán dentro de los estados financieros para garantizar coincidencia entre los saldos contables y los extractos, por lo menos al finalizar cada mes

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>						
	<b>Caja</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>	<b>%</b>
110101	Caja General	115.143	0	6.705.637	115.143	
110102	Cajas Menores	0	0	0	0	
	<b>Sub Total</b>	<b>115.143</b>	<b>0</b>	<b>6.705.637</b>	<b>115.143</b>	<b>100,00</b>

	<b>Bancos</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>	
11010401	Banco Bancolombia cta cte 191-046553-73	119.465.467	59.255.598	0	60.209.870	
11010402	Banco Bancolombia cta cte 19114544784	16.110.520	75.821.002	39.596.644	-59.710.482	
11010403	Banco de Occidente cta cte 513-00158-6	118.426.199	79.492.459	68.288.348	38.933.741	
11010404	Banco BBVA cta cte 3767	13.669.335	522.963	13.741.674	13.146.372	
11010601	Banco Bancolombia ahorros 209-651373-09	0			0	
11010602	Banco Bancolombia ahorros 191-046597-32	26.082.865	335.381.166	679.058.027	-309.298.301	
11010603	Banco de Occidente cta Ahorros 80-3	308.518	459.567	552.620	-151.049	
11010604	Banco BBVA cta Ahorros 3087	199.965.395	9.019.942	98.023.120	190.945.453	
					0	
	<b>Sub Total</b>	<b>494.028.299</b>	<b>559.952.697</b>	<b>899.260.432</b>	<b>-65.924.398</b>	<b>- 11,77</b>
	<b>T o t a l</b>	<b>494.143.443</b>	<b>559.952.697</b>	<b>905.966.069</b>	<b>-65.809.254</b>	<b>- 11,75</b>

<b>EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>						
	<b>Fideicomisos de inversion Moneda nacional</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>	
11030202	Banco BBVA	57.583.923	53.622.715	52.947.896	3.961.208	
11030302	CDT Bancolombia	26.424.183	632.456.186	200.165.284	-606.032.003	
11030301	Fiducuenta Bancolombia 1312	30.950.471	203.716.292	252.840.899	-172.765.821	
11030305	Encargo Fiduciario Davivienda BAL	32.909.738	30.454.184	0	2.455.553	
11030304	Encargo Fiduciario Davivienda FLP-A1	188.331.629	0	536.905.164	188.331.629	
11030306	Encargo Fiduciario Davivienda me	45.011.876	0	538.879.088	45.011.876	
11030307	Encargo Fiduciario Davivienda	203.936.935	0	0	203.936.935	
11030201	Credicord Capital 1-1-44121-9	573.427.531	423.061.938	288.201.203	150.365.593	
11030203	Certificado Deposito a Termino Bancolombia	0	0	50.000.000	0	
	<b>Sub T o t a l</b>	<b>1.158.576.285</b>	<b>1.343.311.314</b>	<b>1.919.939.535</b>	<b>-184.735.029</b>	<b>- 13,75</b>

	<b>TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1.652.719.728</b>	<b>1.903.264.011</b>	<b>2.825.905.604</b>	<b>-250.544.283</b>	<b>- 13,16</b>
--	--	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------

**Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Empresa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

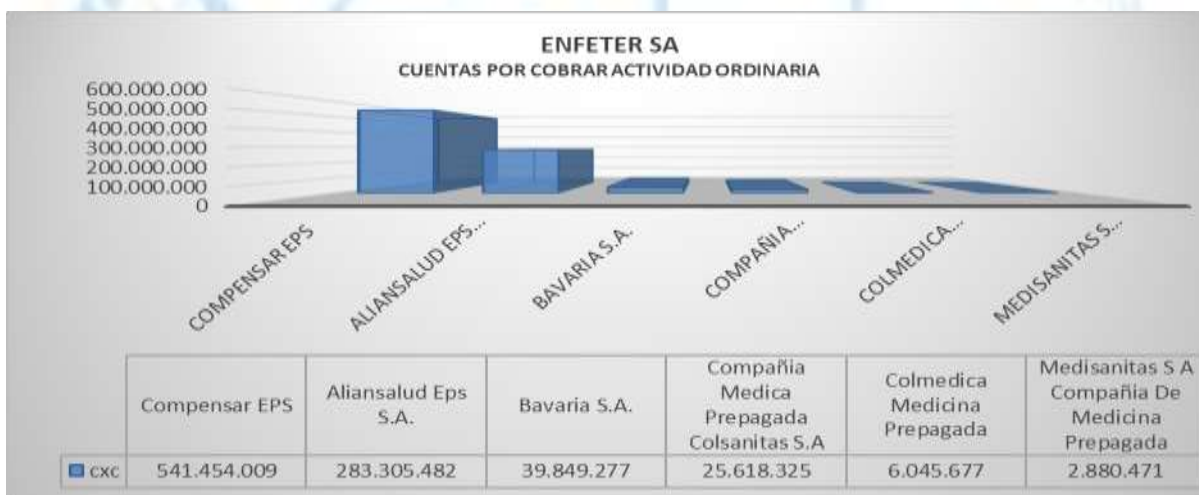
**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades y contabilizadas con datos consolidados.

El valor de las cuentas por cobrar por prestación de servicios médicos, de enfermería y fisioterapia de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en un 100%.

A continuación, se presente el estado de la cartera corriente con corte 31 de diciembre de 2022, clasificada por periodos de vencimiento y:

13 Cuentas comerciales por cobrar y otros	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
<b>130125 Clientes Nacionales Facturacion no Radicada</b>	<b>0</b>	<b>186.062.596</b>	<b>170.624.308</b>	<b>-186.062.596</b>	<b>- 100,00</b>
830.113.831 Aliansalud Eps S.A.	0	132.090.334	113.914.699	-132.090.334	
860.078.828 Compañia Medica Prepagada Colsanitas S.A	0	0	44.492.159	0	
860.005.224 Bavaria & Cia S C A	0	32.805.214	8.858.163	-32.805.214	
800.251.440 Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	0	12.663.035		-12.663.035	
800106339 Colmedica Medicina Prepagada	0	8.028.147		-8.028.147	
860.002.538 Novartis De Colombia S.A.	0	475.866		-475.866	
800153424 Medisanitas S A Compañia De Medicina Prepagada	0	0	3.359.287	0	



<b>130126 Clientes Nacionales Facturacion Radicada</b>	<b>899.153.241</b>	<b>236.768.972</b>	<b>436.274.463</b>	<b>662.384.269</b>	<b>279,76</b>
860066942 Compensar EPS	541.454.009	4.037.884	10.910.570	537.416.125	
830113831 Aliansalud Eps S.A.	283.305.482	179.108.620	301.133.706	104.196.862	
860005224 Bavaria S.A.	39.849.277	41.843.768	6.260.714	-1.994.491	
860078828 Compañia Medica Prepagada Colsanitas S.A	25.618.325	1.260.803	56.178.190	24.357.522	
800106339 Colmedica Medicina Prepagada	6.045.677	7.604.259	22.420.588	-1.558.582	
800153424 Medisanitas S A Compañia De Medicina Prepagada	2.880.471	1.840.940	3.767.084	1.039.531	
830003564 Famisanar Eps	0	0	35.125.124	0	
860002538 Novartis De Colombia S.A	0	822.698	286.156	-822.698	
860015536 Hospital Universitario San Ignacio	0	250.000	79.830	-250.000	
900117568 Diaseguros Gama	0	0	112.500	0	

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

130501	<b>Compañías Vinculadas</b>	<b>404.812.710</b>	<b>572.907.589</b>	<b>517.667.058</b>	<b>-168.094.879</b>	<b>- 29,34</b>
900649858	Compañía Trituradora De Cartagena S.A.S	0	0	0	0	
900665120	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	404.812.710	396.516.910	391.680.110	8.295.800	
900144523	Agrogal S.A.S.	0	176.390.679	123.293.148	-176.390.679	
900636691	Puzolanas De Colombia S.A.S. Puzocol	0	0	2.693.800	0	
129995	Provision Cartera	0	0	0	0	
<b>Sub Total</b>		<b>1.303.965.951</b>	<b>995.739.157</b>	<b>1.124.565.829</b>	<b>494.289.390</b>	<b>49,64</b>

**Nota 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Los Anticipos y avances corresponden a los siguientes giros realizados a contratistas:

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar corresponde al valor adeudado por incapacidades laborales pendientes de pago a la entidad.

Las cuentas por cobrar a trabajadores, representan los préstamos que la Empresa realiza a los empleados por los conceptos de vivienda, salud y educación; el reglamento de otorgamiento de estos créditos se basa en la aplicación de las Directivas de Gerencia, se comparó la tasa de interés de estas líneas de crédito con las tasas del mercado, y se determinó que no existe la necesidad de realizar una remediación de dichos activos financieros.

1313	<b>Anticipos y Avances</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>	
131301	A proveedores	2.362.677	0	11.874	2.362.677	
131302	a Contratistas	8.402.982	242.600	0	8.160.382	
131326	Otros Anticipos	3.024.577	625.263	6.828.855	2.399.314	
<b>Sub Total</b>		<b>13.790.236</b>	<b>867.863</b>	<b>6.840.729</b>	<b>12.922.373</b>	<b>1.488,99</b>

**Otras cuentas por cobrar** (NIIF 7, NIIF PYMES 11):

Información de apoyo de las cuentas por cobrar (NIIF 7.B2, NIIF PYMES 11.41 b) Razones por las que debieron darse de baja cuentas por cobrar o de otros activos financieros (IFRS 7.20A): Las razones para dar de baja estas cuentas están en las actas del Comité de Cartera.

	<b>Anticipos Impuestos y Contribuciones</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>	
131402	Retenciones a Favor	0	465.000	0	-465.000	
131407	Autorretención Especial de Renta	0	0	0	0	
131404	Impuesto de Industria y Comercio	0	1.000	11.448.343	-1.000	
	Impuesto a las ventas retenido					
<b>Sub Total</b>		<b>0</b>	<b>466.000</b>	<b>11.448.343</b>	<b>-466.000</b>	<b>- 100,00</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

130802	Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
46352171	Puentes Diaz Beatriz Eugenia	0	0	0	0
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	0	0	68.091.479	0
19284559	Riveros Ahumada Jorge Hernando	0	0	491.569	0
80871744	Riveros Puentes Camilo Andres	0	0	66.959.068	0
1020824966	Riveros Puentes Jose Miguel	0	0	46.406.337	0
	<b>Sub Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135.542.115</b>	<b>0</b>

Deudores Varios					
131911	Otros Deudores	0	0	43.009.116	0
901008093	Inversiones Folan C.D. S.A.S.	100.000.000	100.000.000	0	0
1038805179	Taborda Vasquez Sindy Paola	0	448.055	0	-448.055
1024510869	Martinez Morales Diego Fernando	0	129.300	0	-129.300
65633733	Soto Garzon Andrea Carolina Del Pilar	0	20.326	0	-20.326
	<b>Sub Total</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.597.681</b>	<b>43.009.116</b>	<b>-597.681 - 0,59</b>

Otras reclamaciones (1)					
131504	Otras reclamaciones	251.421	908.526	2.035.000	-657.105
	<b>Sub Total</b>	<b>251.421</b>	<b>908.526</b>	<b>2.035.000</b>	<b>-657.105 - 72,33</b>

	<b>Sub Total Deudores Varios</b>	<b>100.251.421</b>	<b>101.506.207</b>	<b>226.992.568</b>	<b>-1.254.786 - 1,24</b>
	<b>Total Deudores Nota 5 y 6</b>	<b>1.418.007.608</b>	<b>1.098.579.227</b>	<b>1.370.854.764</b>	<b>319.428.381 - 29,08</b>

En lo Relacionado a Inversiones Flolan SAS, es un préstamo respaldado con un cheque de acuerdo a información de la Gerencia este valor será pagado al finalizar el mes de marzo de 2023.

### **Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a los saldos del valor a solicitar en devoluciones por el exceso de retención en la fuente correspondiente al año 2022, se solicitará una vez se presente la declaración de renta del periodo fiscal 2022 en el 2023.

OTROS ACTIVOS					
1808	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>
180801	Saldos de Retenciones a Favor	560.270.702	572.434.089	229.763.550	-12.163.387
180801	Otros Diversos		0	0	0
	<b>Sub Total</b>	<b>560.270.702</b>	<b>572.434.089</b>	<b>229.763.550</b>	<b>-12.163.387 - 2,12</b>

**Nota 8. INVENTARIOS.** Políticas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula del costo utilizado (NIC 2.36 a, NIIF PYMES 13.22 a)

*El inventario de Enfeter S.A. es de alta rotación y son medicamentos y elementos que se utilizan en los procedimientos de acuerdo a los contratos celebrados con las entidades a las cuales les presenta sus servicios.*

*El mayor porcentaje los medicamentos e insumos se utilizan en el programa que realiza a través del Programa PGP con la EPS Compensar (Todo Incluido por tal motivo no se discrimina en la facturación los elementos utilizados)*

INVENTARIOS						
14	Inventarios	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
1401	Medicamentos e Insumos Pos y No Pos	50.388.098	56.642.182	62.307.309	-6.254.084	
<b>Total</b>		<b>50.388.098</b>	<b>56.642.182</b>	<b>62.307.309</b>	<b>-6.254.084</b>	<b>- 11,04</b>

**Nota 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Conciliación** entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos (NIC 16.73e, NIIF PYMES 17.31e):

*Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIC 16.77 NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo. Los métodos y suposiciones significativas aplicadas al estimar los valores razonables*

*ENFETER S.A. Utiliza el modelo de eliminación para el ajuste a valor razonable de sus elementos de propiedades, planta y equipo.*

*En el año 2022 a 31 de diciembre se efectúa el cruce de la Depreciación existente en algunos muebles y enseres al igual que en todo el equipo de cómputo que cumplió su vida útil y se empezó con la renovación de estos bienes, por ello si se observa el balance de prueba se observa el débito y crédito en las cuentas de activos y depreciación cancelando estas cuentas.*

*Durante el año 2022 la empresa adquirió equipo de cómputo para iniciar a la reposición de los equipos de cómputo al igual que las licencias respectivas para los equipos de cómputo que lo requieran.*

*Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b): Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.*

*Activos totalmente depreciados que continúan en uso (NIC 16, 79b, NIIF PYMES 17.31): Los activos totalmente depreciados, aunque se sigan usando, se dan de baja contablemente (aunque se administren en algún sistema de información). El costo histórico y la depreciación acumulada de dichos bienes.*

A continuación, se detalla cada uno de los bienes relacionados en el rubro de Propiedad Planta y Equipo en la cual se incluye el costo de adquisición la depreciación y el saldo por depreciar o deteriorar:

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	Equipos de Oficina y Maquinaria	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
150124	Muebles y Enseres	173.083.911	170.467.946	166.723.835	2.615.965	
150125	Equipo de Oficina	62.648.068	61.354.671	61.354.671	1.293.397	
150139	Otros equipos médicos - científico	3.669.800	3.669.800	3.669.800	0	
150305	Menos Depreciación	-3.378.449	-3.378.449	-3.378.449	0	
150303	Depreciación Equipo de Oficina	-144.570.276	-142.010.421	-137.785.998	-2.559.856	
	<b>Sub Total</b>	<b>91.453.054</b>	<b>90.103.547</b>	<b>90.583.858</b>	<b>1.349.507</b>	<b>1,50</b>

	Equipo de Computación y Comunicación					
150127	Equipo de Cómputo	144.321.249	142.817.859	136.746.255	1.503.390	
150128	Equipo de Comunicación	17.382.816	11.858.425	11.858.425	5.524.391	
150304	Menos Depreciación	-86.773.220	-76.517.028	-61.172.153	-10.256.192	
	<b>Sub Total</b>	<b>74.930.845</b>	<b>78.159.256</b>	<b>87.432.527</b>	<b>-3.228.411</b>	<b>4,13</b>

	Equipo de Transporte					
150150	Autos, Camiones y Camperos	0	0	54.092.500	0	
150307	Menos Depreciación	0	0	-3.780.937	0	
	<b>Sub Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.311.563</b>	<b>0</b>	
	<b>Total Propiedades Planta Y Equipo</b>	<b>166.383.899</b>	<b>168.262.804</b>	<b>228.327.949</b>	<b>-1.878.905</b>	<b>1,12</b>

**Nota 10. ACTIVOS INTANGIBLES**

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a programas informáticos,

Por cambio de sistema se amortizo la totalidad del saldo existente en esta cuenta. Y para el año 2021 se toma en alquiler el software para historias clínicas, facturación y manejo de entrega de insumos y medicamentos.

**Nota 11. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.**

[NIC 1.54 d, NIIF PYMES 4.2]

la entidad considera que existe un costo o esfuerzo desproporcionado para hacer estudios de valoración de inversiones con las técnicas establecidas por el IASB las deja por su costo original, pues en las NIIF no se acepta el valor intrínseco. Esta opción de no medir el valor razonable con alguna técnica de valoración solo es permitida a las NIIF PYMES (NIIF PYMES 11.41 c).

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

Los CDTs y otros instrumentos de deuda que no cotizan en bolsa no se miden por el Valor Razonable, sino por su costo amortizado. El costo amortizado es el valor de compra más los intereses causados y no cobrados, medidos por el valor presente con la tasa de interés efectiva (es decir, la tasa TIR de compra o tasa efectiva que incluye descuentos, primas, comisiones, puntos básicos y demás flujos del instrumento financiero), menos los abonos recibidos (si se trata de instrumentos cupón). Los intereses no son cuentas por cobrar, sino que se suman directamente al CDT o al instrumento de deuda correspondiente, contra ingresos financieros.

Los intereses de los CDTs y otros instrumentos de deuda que no cotizan, se miden por el costo amortizado, aumentando el valor del instrumento contra ingresos por intereses.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio se miden por el valor de adquisición y posteriormente se reconocen por su valor razonable, siempre que este pueda determinarse de forma fiable. Si no es posible su determinación, entonces se mantiene por su costo menos cualquier pérdida por deterioro que pudiera experimentar dicho instrumento financiero.

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
	<b>Inversiones a Largo Plazo</b>				
120804	En Sociedades Nacionales de Otros Sectores				
900665120	Atricol S.A.S.	795.744.163	795.744.163	795.744.163	0
900649858	Contricar S.A.S.	0	0	0	0
900144523	Agrogal S.A.S.	0	0	0	0
122001	Deterioro Acciones Atricol	-314.686.324	-74.186.324	-74.186.324	-240.500.000
129995	Provision de Otras inversiones	0	0	0	0
	<b>T o t a l</b>	<b>481.057.839</b>	<b>721.557.839</b>	<b>721.557.839</b>	<b>-240.500.000 - 33,33</b>

Enfeter S.A. en su asamblea ordinaria anterior decidió deterior el tres años el valor de esta inversión por cuanto sus estados financieros presentan perdida desde hace ya unos años y ante lo poco probable de recuperar ese valor

**Nota 12 OTROS ACTIVOS**

181202	Activo Por Impuesto Diferido	22.997.761	22.997.761	23.739.624	0
1895	Otros diversos	0	0	0	0
	<b>Sub T o t a l</b>	<b>22.997.761</b>	<b>22.997.761</b>	<b>23.739.624</b>	<b>0 -</b>

Resultante de las diferencias temporarias ente el valor contable y el valor fiscal de cada periodo a 31 de diciembre de 2022

### **Nota 13.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS:**

Préstamos tomados (Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones)

NIIF PYMES 4.3 (P.C.) Préstamos tomados a entidades financieras (Capital)

NIIF PYMES 4.3 (P.C.) Préstamos tomados a entidades financieras (Intereses)

Los préstamos bancarios se encuentran respaldados con pagares firmados por el Representante Legal y el socio (a) Mayoritario.

Costos por Préstamos (NIC 23) Se reconocen como costos por préstamos los intereses y otros costos en los que se incurre, relacionados con los fondos tomados en préstamo y su diferencia en cambio, si es aplicable, y los que correspondan a la diferencia entre el valor nominal y el valor presente de arrendamientos financieros y de las estimaciones contable

OBLIGACIONES FINANCIERAS						
	<u>Obligaciones Financieras a Corto Plazo</u>	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>	<u>VARIACION 22-21</u>	
210101	Descubierto Bancario (Sobregiros)	0	0	2.391.616	0	
210315	Tarjeta de Crédito	6.171.265	6.543.133	6.570.452	-371.868	
21030101	Bancolombia Obligacion No. 9571	57.860.400	47.243.696	120.000.000	10.616.704	
21030210	Bancolombia Credipago	18.000.000	0	120.000.000	18.000.000	
21030202	Banco BBVA Obligacion No. 0652	0	0	77.777.776	0	
21030205	Banco BBVA Obligacion No. 0225	80.000.000	120.000.000	120.000.000	-40.000.000	
		0	0	0	0	
	<b>Subtotal</b>	<b>162.031.665</b>	<b>173.786.829</b>	<b>446.739.843</b>	<b>-11.755.164</b>	<b>6,76</b>

### **Nota 13.2 OBLIGACIONES FINANCIERAS A MEDIANO Y LARGO PLAZO**

Detalle de las deudas a largo plazo (NIIF 7.6, B2, GI5 y GI, NIIF PYMES 11.42)

21	<u>Obligaciones Financieras a Largo Plazo</u>					
21030203	Bancolombia Obligacion No. 9123	0	0	201.946.558	0	
21030101	Bancolombia Obligacion No. 9571	218.467.708	0	170.526.996	218.467.708	
21030202	Banco BBVA Obligacion No. 0652	0	0	155.555.552	0	
21030205	Banco BBVA Obligacion No. 0225	72.784.877	137.926.477	180.000.000	-65.141.601	
	<b>Subtotal</b>	<b>291.252.585</b>	<b>137.926.477</b>	<b>708.029.106</b>	<b>153.326.107</b>	<b>111,17</b>
	<b>Total nota 13.1 y 13.2</b>	<b>453.284.250</b>	<b>311.713.306</b>	<b>1.154.768.950</b>	<b>141.570.944</b>	<b>45,42</b>

### **Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

NIC 1.78 (P.C.)

ENFETER S.A., dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

*A continuación, se presentan los proveedores comerciales de ENFETER S.A. al 31 de diciembre de:*

21 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS					
		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
2105	<b>Proveedores Nacionales</b>				
901179868	Asotransmed Sas	50.406.139	39.243.472	34.874.782	11.162.667
800066001	Centro Medico Oftalmologico Y Laboratorio Clinico Andrade Nav	37.725.380	23.930.419	28.224.121	13.794.961
900194982	Grupo Vital S.A.S.	12.416.634	9.933.549	0	2.483.085
802000608	Suministros Y Dotaciones Colombia S.A. S Y D Colombia S.A.	8.524.805	0	0	8.524.805
900147252	Ordenes Y Suministros S.A.S.	7.781.822	4.593.655	430.000	3.188.167
860026442	Braun Medical S.A.	4.849.953	925.800	843.400	3.924.153
805010659	Amanecer Medico	4.715.994	2.265.692	0	2.450.302
901049338	Tododibetes S.A.S	4.619.666	5.128.702	0	-509.036
900340351	Jimedical Suministros Sas	3.289.845	0	0	3.289.845
830040065	Digiformas Ltda.	2.513.558	0	0	2.513.558
900496641	Clinicos Programas De Atencion Integral S.A.S. Ips	2.442.720	999.600	0	1.443.120
860534045	Asepsis Products De Colombia Sociedad Por Acciones Simplific	1.790.000	891.663		898.337
901464201	Magna Filia Sas	1.769.175	0	0	1.769.175
830097029	Representaciones J. Nissi S.A.S.	1.394.850	998.470	1.030.473	396.380
830061856	Farmasanitas S.A.S	1.252.863	418.000	905.269	834.862
860400602	Gran Papeleria Bolivar Sas	976.359	0	0	976.359
901174605	Go Technology S.A.S	957.886	912.272	0	45.614
900732474	Hailen S.A.S	890.200	0	0	890.200
900868701	Reyvelt Medicina Especializada Sas	820.000	0	0	820.000
79523104	Gomez Rangel Omar	728.280	0	0	728.280
830129327	Farmatodo Colombia S.A.	692.150	0	0	692.150
900283831	Lebenpharma S A S	618.003	0	0	618.003
811037682	Distribuidora Matec S.A.S	612.670	0	0	612.670
830095360	Conmedic	557.093	6.885.733	9.995.060	-6.328.640
830029102	Salud Ocupacional De Los Andes Ltda	538.600	153.600		385.000
900319753	Pricesmart Colombia S.A.S.	395.000	0	0	395.000
830081427	Takami S A	379.670	0	0	379.670
800149695	Droguerías Y Farmacias Cruz Verde Sas	347.698	773.661	0	-425.963
900470252	Peajes Electronicos S.A.S.	205.600	0	0	205.600
901324379	Calibraciones Y Validaciones Biomedica Sas	135.000	0	0	135.000
822000851	Distribuciones Hernandez Gomez Ltda	130.090	0	0	130.090
40373760	Huerfano Baquero Claudia Marina	115.800	0	0	115.800
860533413	I R C C S.A.S Industria De Restaurantes Casuales S.A.S	103.500	0	0	103.500
830065157	Leadersearch S.A.	151.061	0	3.066.234	151.061 **
900412614	Estarter S.A.S	0	0	18.102.602	0
900192517	Soluciones De Gestion Documental - Hercco S.A.S.	0	0	3.337.208	0
901206702	Huming Sas	0	0	321.903	0
860001317	Publicar S.A.	0	4.566.958	0	-4.566.958
830074841	Tincorp Colombia Sas	0	2.714.748	0	-2.714.748
1016085590	Enciso Alfaro Saudi Yulieth	0	408.480		-408.480
900520509	Business Management Support Latinoamerica S.A.S.	0	125.935	0	-125.935
	<b>Total</b>	<b>154.848.064</b>	<b>105.870.409</b>	<b>101.131.052</b>	<b>48.977.655</b>
					<b>46,26</b>

*ENFETER S.A. ha establecido como política el pago de los honorarios y servicios para independientes el pago cada 25 días hábiles de cada mes. Lo relacionado a honorarios de Junta Directiva se cancela de acuerdo a las necesidades de los miembros de Junta Directiva.*

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

*Es prioridad para la empresa el cumplimiento de sus obligaciones por ello no presenta vencimientos por fuera de los rangos establecidos*

2120 Costos y Gastos Por Pagar					
212004 Honorarios	266.634.073	303.420.453	429.225.611	-36.786.380	- 12,12
21200402 Honorarios Revisoría Fiscal	1.647.926	3.174.344	1.584.544	-1.526.418	
21200403 Auditoría Externa	0	0	2.983.218	0	
21200405 Asesoría Contable	4.821.797	9.312.096	4.272.058	-4.490.299	
21200407 Honorarios Terapeutas	177.166.037	216.832.821	315.717.319	-39.666.784	
21200401 Honorarios Junta Directiva	0	0	0	0	
21200406 Honorarios Médicos	42.852.155	64.183.704	99.188.416	-21.331.549	
21200404 Asesoría Jurídica	9.856.328	5.950.872	3.994.546	3.905.456	
21200415 Otros Honorarios	30.289.829	3.966.616	1.485.510	26.323.213	

212005 Servicios	23.005.936	9.252.182	43.031.189	13.753.754	148,65
212005 Servicios de Enfermería	2.877.136	4.760.934	23.357.849	-1.883.798	
212006 Servicios de Mantenimiento	10.330.043	180.483	0	10.149.560	
212007 Arrendamientos Operativo	0	35.000	0	-35.000	
212040 Transportes, fletes y acarreos	0	0	0	0	
212010 servicios públicos	293.379	309.431	0	-16.052	
212011 Seguros	140.751	1.018.327	19.613.980	-877.576	
212016 Otros Costos y Gtos Por pagar	9.364.627	2.948.007	59.360	6.416.620	
<b>Sub Total</b>	<b>289.640.009</b>	<b>312.672.635</b>	<b>472.256.801</b>	<b>-23.032.626</b>	<b>- 7,37</b>

### Retenciones por pagar

NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Retenciones por pagar	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
2201 Retenciones por Pagar (Rte Fte y autorretenciones)	16.388.116	17.926.878	19.867.129	-1.538.763	
2202 Impuesto a las ventas Retenido		0	0	0	
220116 ICA por Pagar	6.063.183	4.895.166	6.408.893	1.168.018	
<b>Sub Total</b>	<b>22.451.299</b>	<b>22.822.044</b>	<b>26.276.022</b>	<b>-370.745</b>	<b>- 1,62</b>
<b>Total Cuentas por Pagar Nota 14</b>	<b>466.939.371</b>	<b>441.365.087</b>	<b>599.663.875</b>	<b>25.574.284</b>	<b>5,79</b>

Teniendo en cuenta las obligaciones de Retenciones correspondientes al año 2022 se presentan y pagan en enero de 2023 así:

- Retención en la Fuente periodo 12 de 2022
- Retención de Ica 6 periodo de 2022
- Iva del 3 periodo de 2022
- Ica anual del año 2022

La empresa cumplió a cabalidad con la presentación y pago en los que correspondía de sus impuestos en el mes de enero de 2023. copias de todos los documentos reposan en los archivos de la empresa.

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores vencidos pendientes de pago por parte de la compañía

**Nota 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

(NIC 12.80, NIIF PYMES 29.39 a) Gastos por impuesto en el periodo

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

Impuestos	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
2202 Impuesto de Renta	0	0	0	0
2203 Iva Por Pagar	14.250	0	0	14.250
2210 Impuesto al Patrimonio	0	0	0	0
2204 Impuesto de Industria y Comercio	2.113.708	2.417.824	0	-304.116
<b>Total</b>	<b>2.127.958</b>	<b>2.417.824</b>	<b>0</b>	<b>-289.866 - 11,99</b>

En lo relacionado al impuesto de Renta debido a que a Enfeter S.A. los clientes le efectúan retención a una tarifa del 11%, no presenta Impuesto a pagar y por el contrario debe solicitar devolución de saldo a favor, pasados dos meses después de la presentación de la declaración de Renta del año 2022.

**Nota 16. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS**

NIIF PYMES 28.4 (P.C.) 1 Beneficios a los empleados a corto plazo (Obligaciones laborales)

NIC 19.9 (P.C.), NIIF PYMES 28.4 (P.C.) 1.1. Sueldos y salarios

NIC 19.9 (P.C.), NIIF PYMES 28.4 (P.C.) 1.2. Aportes a la seguridad social aportados por la entidad

NIC 19.9 (P.C.), NIIF PYMES 28.4 (P.C.) 1.3. Otros beneficios a los empleados a corto plazo (Cesantías e intereses, prima de servicios, vacaciones)

NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 28.40 (P.C.) 3. Beneficios Post Empleo (Aportes a Fondos de Pensiones por Pagar (asumida por la entidad

NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 28.1 4. Otros gastos de personal por pagar

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

ENFETER S.A. A la fecha no posee deudas superiores a un año de acuerdo a la legislación Laboral Colombiana ya que todos los empleados se encuentran de acuerdo a la ley 100, las cesantías se consignan Antes del 14 de febrero de 2023 y los Intereses se cancelaron en el mes de enero de 2023, la política de vacaciones es cancelar y concederlas posterior al vencimiento de las mismas,

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>
<i>Nomina y Prestaciones</i>					
230101	Nomina por Pagar	109.166.542	36.886.879	0	72.279.663
230102	Cesantías consolidadas	110.351.050	104.742.979	98.599.328	5.608.071
230103	Intereses sobre Cesantías	10.825.053	11.881.829	9.843.805	-1.056.776
230106	Prima de Servicios	832.627	0	0	832.627
230104	Vacaciones consolidadas	63.142.720	68.166.408	54.218.009	-5.023.688

<i>Retenciones y Aportes de Nomina</i>					
230120	Fondos de Pensiones	22.888.842	20.127.281	20.717.865	2.761.561
230121	Aporte Eps	7.849.144	9.791.044	9.113.667	-1.941.900
230110	Aporte Arp	1.464.919	1.217.101	1.519.786	247.818
230122	Aportes Cajas de Compensación, Sena, ICBF	4.444.114	7.874.555	9.154.157	-3.430.441
230190	Otros descuentos	0	0	0	0
<b>Total</b>		<b>330.965.011</b>	<b>260.688.076</b>	<b>203.166.617</b>	<b>70.276.935</b>

**Nota 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Otras cuentas por Pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

El detalle de los Otros Pasivos no Financieros Corrientes es el siguiente:

Los valores relacionados en la cuenta 28 corresponde a los ingresos recibidos de los contratistas para pago de prestaciones sociales de los contratistas independientes, valores que se cancelaran de acuerdo a los plazos establecidos teniendo en cuenta el Nit de Enfeter S.A.

En este grupo de cuentas se registran los copagos de las entidades con las que se tiene convenio de prestación de los servicios de salud y el cruce se efectúa al realizar la facturación en el mes de enero de 2023 o cuando haya lugar.

<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>
<i>Otros Pasivos</i>					
250102	Otros anticipos y avances recibidos	193.800	1.374.854	962.404	-1.181.054
250101	Anticipo y Avances Recibidos ( Copagos)	6.781.651	4.190.600	14.447.565	2.591.051
25010301	Anticipo y Avances Recibidos ( Salud)	0	0	14.336.682	0
25010302	Anticipo y Avances Recibidos ( Pensión)	0	0	17.487.451	0
25010303	Anticipo y Avances Recibidos ( ARP)	0	0	1.220.992	0
25150513	Anticipo y Avances Recibidos ( Caja de Compensación)	0	0	0	0
25010304	Otros Conceptos	0	0	807.956	0
2509	Otros Descuentos	3.842.024	5.192.804	4.192.804	-1.350.780
<b>Total</b>		<b>10.817.475</b>	<b>10.758.258</b>	<b>53.455.854</b>	<b>59.217</b>

En lo relacionado a las cuentas por pagar a los accionistas corresponde a préstamos reales de los accionistas de la empresa para cubrir con pasivos que posee la entidad, se registran al costo y no registran intereses.

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO					
		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
212701	Cuentas Por Pagar A Accionistas				
235505	Por Préstamos de Socios				
19284559	Riveros Ahumada Jorge Hernando	74.740.644	38.945.217	0	35.795.427
46352171	Puentes Díaz Beatriz Eugenia	0	0	0	0
80871744	Riveros Puentes Camilo Andrés	25.430.864	34.880.000	0	-9.449.136
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	9.422.417	31.030.000	0	-21.607.583
1020824966	Riveros Puentes Jose Miguel	25.723.000	26.090.000	0	-367.000
	<b>Total</b>	<b>135.316.924</b>	<b>130.945.217</b>	<b>0</b>	<b>4.371.708</b>

2360	Dividendos Por Pagar				
1020824966	Riveros Puentes Jose Miguel	0	0	0	0
46352171	Puentes Díaz Beatriz Eugenia	0	0	0	0
80871744	Riveros Puentes Camilo Andrés	0	0	0	0
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	0	26.916.407	0	-26.916.407
19284559	Riveros Ahumada Jorge Hernando	0	8.000.000	0	-8.000.000
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>34.916.407</b>	<b>0</b>	<b>-34.916.407</b>
	<b>Total Otros Pasivos Financieros</b>	<b>146.134.399</b>	<b>176.619.882</b>	<b>53.455.854</b>	<b>-30.485.482</b>

### **Nota 18.1 PATRIMONIO**

(NIIF PYMES 4.11 f):

Capital en Acciones (NIIF PYMES 4.12):

- (i) Número de acciones autorizadas:
- (ii) Número de acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad.
- (iii) Valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal
- (iv) Conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del periodo.

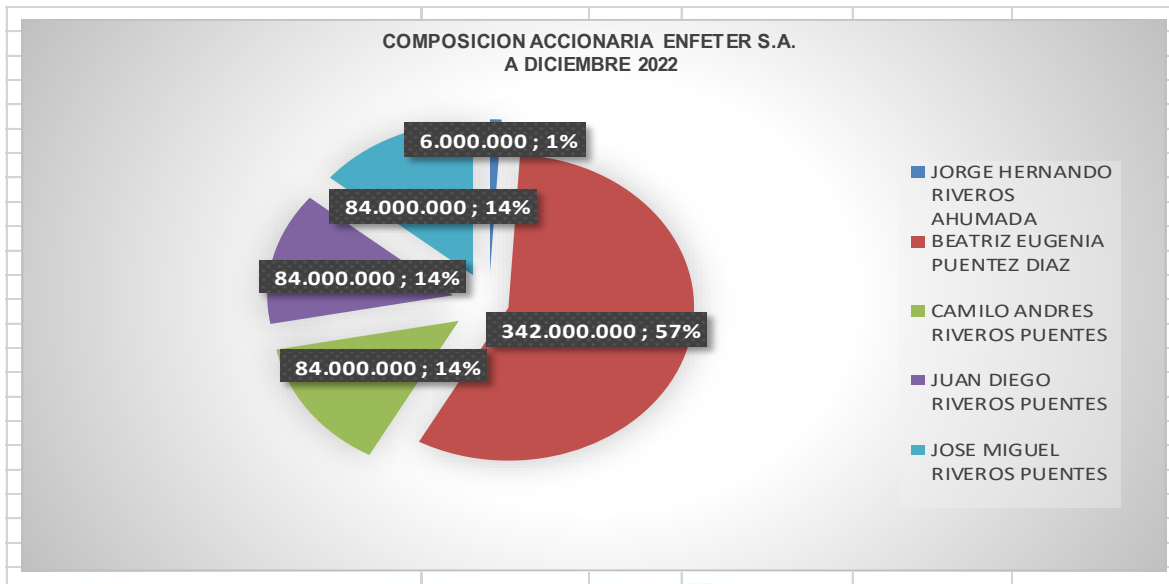
El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas, utilidades por convergencia las cuales se presentan a partir del año 2016.

La composición accionaria de ENFETER S.A., es una empresa de carácter familiar, está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

En el año 2020 la empresa realizo una disminución de su capital suscrito y pagado como se puede observar en el siguiente cuadro.

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	No, ACCI	%	VR.NOMINAL
1	19.284.559	JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA	6.000	1%	6.000.000
2	46.352.171	BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ	342.000	57%	342.000.000
3	80.871.744	CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
4	1.032.429.567	JUAN DIEGO RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
5	1.020.824.966	JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
		<b>TOTAL ACCIONES</b>	<b>600.000</b>	<b>100%</b>	<b>600.000.000</b>

ENFETER S.A.  
NIT 800.028.332 – 4  
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022



PATRIMONIO	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
Capital Suscrito y Pagado				
310101 Capital Emitido	600.000.000	600.000.000	600.000.000	0

### **Nota 18.2 RESERVA LEGAL**

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía.

Para el año 2022 la empresa no procederá a calcular reserva legal por cuanto supera el 50% de su capital aportado.

Reservas		0	0	
330101 Reserva Legal	395.022.972	395.022.972	395.022.972	0
330201 Reserva Estatutaria	14.242.089	14.242.089	14.242.089	0
<b>Sub Total</b>	<b>409.265.061</b>	<b>409.265.061</b>	<b>409.265.061</b>	<b>0</b>

### **Nota 18.3 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **Ganancia del Periodo y Ganancias Acumuladas**

En el estado de resultados ORI, se presenta como un resultado de los Ingresos, menos Costos y gastos, y además teniendo en cuenta que debe retraerse aquellos gastos que no tienen causalidad con el negocio o no cumplen con el lleno de

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

requisitos para su deducibilidad, se calcula el impuesto de Renta teniendo en cuenta los únicamente Costos y Gastos que pertenecen a la realización de las transacciones del giro ordinario del negocio evitando la diferencia con el cálculo de renta.

Resultados del Ejercicio						
350101	Ganancia del Periodo	401.440.908	699.532.395	1.308.948.402	-298.091.487	- 42,61
Resultados de Ejercicios Anteriores						
350201	Ganancias Acumuladas	626.234.488	726.702.093	217.753.691	-100.467.605	
350203	Ganancias Acumuladas por efecto Convergencia	915.434.188	915.434.188	915.434.188	0	
<b>Sub Total</b>		<b>1.541.668.676</b>	<b>1.642.136.281</b>	<b>1.133.187.879</b>	<b>-100.467.605</b>	<b>- 6,12</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.952.374.645</b>	<b>3.350.933.737</b>	<b>3.451.401.342</b>	<b>-398.559.092</b>	<b>- 11,89</b>

**Nota 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

(NIIF PYMES 23.30 b)

NIC 1, 102, NIIF PYMES 5.5 a (23.30, 5.5 a) Ingresos de Actividades Ordinarias:

NIC 1.112 c NIIF PYMES 23.30 b (ii), 23.30 b (ii) Prestación de Servicios

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS OPERACIONALES						
Ingreso por Servicios de Salud		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
410102	Medicina General	37.803.964	102.898.546	670.556.069	-65.094.582	
410106	Terapias	402.206.059	665.184.124	832.579.481	-262.978.065	
410107	Venta de Medicamentos e Insumos	80.570.270	105.328.372	133.158.048	-24.758.102	
410108	Otras actividades relacionadas con la salud ( UT)	8.208.955.593	7.986.321.825	8.297.034.347	222.633.768	
410226	Arrendamientos de Equipos Medicos	40.581.630	28.059.137	41.104.956	12.522.493	
<b>Total</b>		<b>8.770.117.516</b>	<b>8.887.792.004</b>	<b>9.974.432.901</b>	<b>-117.674.488</b>	<b>- 1,32</b>

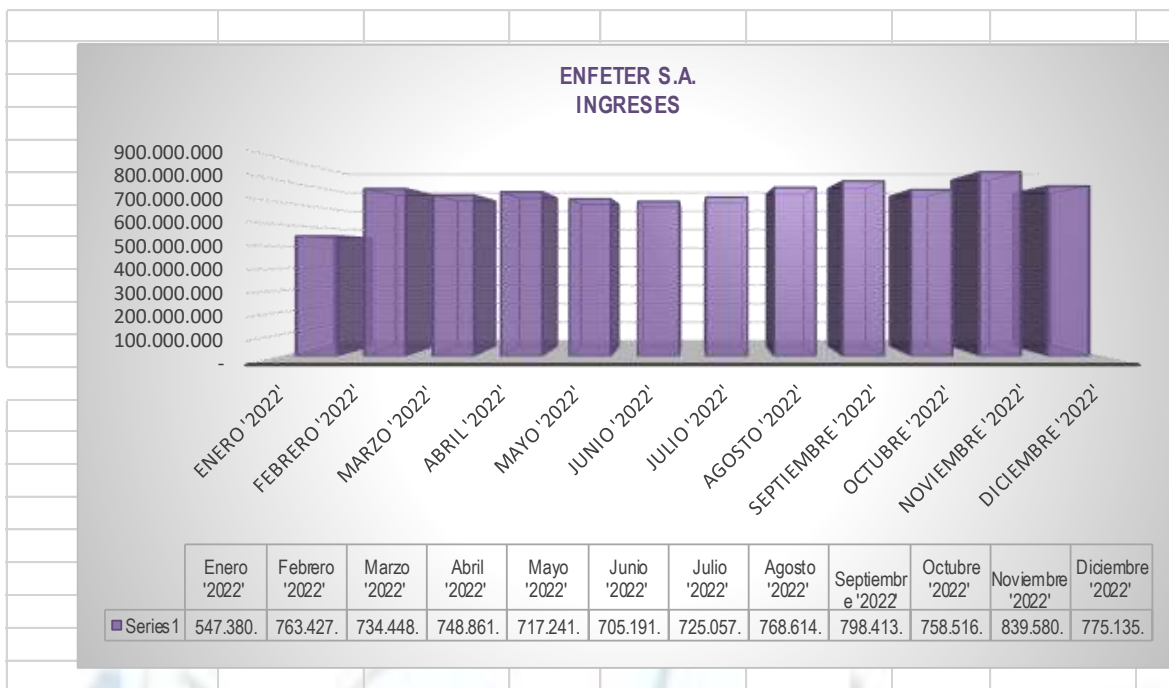
DEVOLUCIONES EN SERVICIOS		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
Devoluciones en Ventas y Servicios						
417510	En prestación de servicios (db)	-626.271	0	-73.141.575	-626.271	
417515	Unidad funcional de apoyo terapéutico	0	0	-2.125.442	0	
417525	Unidad funcional de apoyo	0	0	-210.744	0	
417530	Unidad funcional de mercadeo	0	-27.080.089	-46.690.033	27.080.089	
417535	Actividades de Maercadeo	0	-1.009.345	-6.765.294	1.009.345	
417570	Otras actividades relacionadas con la salud	0	-216.363.623	-39.064.746	216.363.623	
<b>Total</b>		<b>-626.271</b>	<b>-244.453.057</b>	<b>-167.997.834</b>	<b>243.826.786</b>	<b>- 99,74</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>8.769.491.245</b>	<b>8.643.338.947</b>	<b>9.806.435.066</b>	<b>126.152.298</b>	<b>1,46</b>



*ENFETER S.A. reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las prestaciones de servicios brutos las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.*

*Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

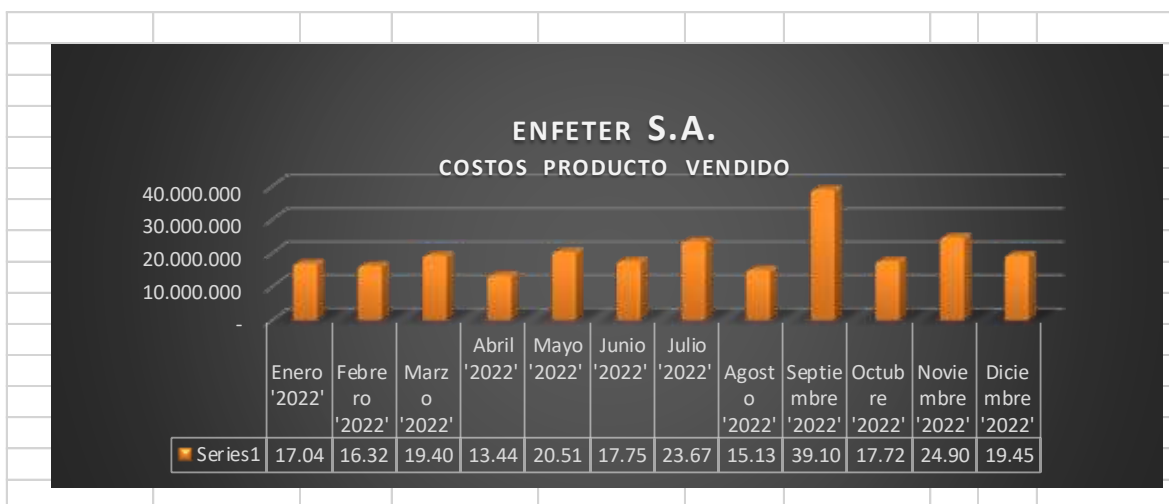


**Nota 20. COSTO DE LA PRESTACION DEL SERVICIO**

*El siguiente es el detalle de los rubros que afectan el costo de prestación de servicios a diciembre 31 de 2022, corresponde al servicio de los profesionales de enfermería, fisioterapia y médicos durante los periodos correspondientes al informe, el costo de operaciones se registraba bajo esta cuenta 61 y a partir del año 2021 se registra en la cuenta 52 de gastos de prestación del servicio, por tal motivo estos gastos se organizan en la cuenta de Costo de ventas con el fin de poder tener datos comparables entre los tres periodos que se presentan en el informe*

<b>COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>	<b>31-12-20</b>	<b>VARIACION 22-21</b>
<i>Costo de Prestación del servicio</i>				
52070801 Honorarios Médicos	438.032.906	613.562.383	735.351.450	-175.529.477
52070802 Honorarios de Fisioterapeutas	2.341.256.796	2.229.798.282	2.010.825.658	111.458.514
52131301 Servicios de Enfermería	38.131.707	108.575.278	148.724.884	-70.443.571
52131302 Servicios de Laboratorio	149.720.505	125.604.129	99.852.600	24.116.376
6101 Costo de Mercancía Vendida (1)	244.493.104	285.610.261	227.395.451	-41.117.157
<b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>3.211.635.018</b>	<b>3.363.150.333</b>	<b>3.222.150.043</b>	<b>-151.515.315 - 4,51</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**



**Nota 21. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Erogaciones necesarias para el apoyo a las actividades misionales y propias de la empresa, el siguiente es el detalle de los gastos de administración a diciembre 31 de 2022:

GASTOS DE ADMINISTRACION		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
510505	Gastos de Personal				
510100	Salario integral	274.890.000	274.890.000	131.766.667	0
510101	Sueldos	209.220.943	438.480.574	270.403.528	-229.259.631
510106	Horas extras y recargos	430.209	694.870	725.272	-264.661
510108	Auxilio de transporte	9.162.473	7.632.764	7.772.334	1.529.709
510109	Otros auxilios	3.190.000	0	36.575	3.190.000
510111	G. de Representacion	895.408	0	0	895.408
510201	Incapacidades	2.223.443	3.752.369	1.128.073	-1.528.926
510205	Indemnizacion laboral	0	0	3.000.000	0
510301	Aportes ARP	2.351.867	3.406.059	2.007.672	-1.054.192
510302	Aportes A EPS	10.144.750	16.660.272	8.174.098	-6.515.522
510303	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	51.660.502	59.403.967	30.275.792	-7.743.465
510304	Aportes cajas de compensación familiar	17.674.220	28.029.332	14.786.799	-10.355.112
510401	Aportes ICBF	3.580.500	6.243.960	2.963.100	-2.663.460
510402	Aportes Sena	2.387.000	4.162.640	1.975.400	-1.775.640
510501	Cesantías	27.930.404	40.623.970	22.865.640	-12.693.566
510502	Intereses sobre cesantías	3.316.958	4.695.693	2.609.561	-1.378.735
510505	Prima de servicios	27.976.241	44.784.116	23.335.664	-16.807.875
510506	Prima extraordinaria	0	0	700.000	0
510503	Vacaciones	22.269.032	38.221.130	16.642.079	-15.952.098
510607	Dotación y suministro a trabajadores	10.793.976	3.080.650	15.973.099	7.713.326
510608	Otros gastos de personal	5.862.789	11.278.927	12.318.043	-5.416.138
	<b>Sub Total Gastos de Personal</b>	<b>685.960.715</b>	<b>986.041.294</b>	<b>569.459.396</b>	<b>-300.080.579 - 30,43</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

510510	Honorarios	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
510701	Junta directiva	0	0	245.000.000	0
510702	Revisoría fiscal	19.864.000	19.950.000	25.290.240	-86.000
510703	Auditoría Externa	0	0	9.924.600	0
510705	Asesoría jurídica	41.256.935	24.603.628	56.647.272	16.653.307
510707	Asesoría financiera	59.690.001	63.550.000	57.600.000	-3.859.999
510708	Asesoría técnica	150.589.081	24.500.000	32.360.000	126.089.081
510510	Otros honorarios	0	0	0	0
	<b>Sub Total Honorarios</b>	<b>271.400.016</b>	<b>132.603.628</b>	<b>426.822.112</b>	<b>138.796.388</b>
5108	Gastos por Impuestos	80.068.268	68.239.660	31.970.101	11.828.608

5109	Arrendamientos	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
510902	Construcciones y edificaciones	50.396.130	160.034.200	128.240.960	-109.638.070
510903	Equipo de transporte	0	0	0	0
510904	Cuotas de administración	0	0	0	0
510905	Otros arrendamientos	2.259.600	10.487.240	2.451.381	-8.227.640
	<b>Sub Total Arrendamientos</b>	<b>52.655.730</b>	<b>170.521.440</b>	<b>130.692.341</b>	<b>-117.865.710</b>

5112	Seguros	131.770.387	91.347.882	75.665.285	40.422.505
------	---------	-------------	------------	------------	------------

5113	Servicios	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
511301	Servicio de aseo y vigilancia	0	0	0	0
511304	Asistencia técnica	8.440.580	7.727.451	7.119.210	713.129
511306	Acueducto y alcantarillado	834.887	635.673	522.550	199.214
511307	Energía eléctrica	14.832.460	11.938.380	9.290.200	2.894.080
511308	Teléfono	34.707.339	23.627.404	23.245.344	11.079.935
511309	Correo, portes y telegramas	0	0	0	0
511311	Publicidad	3.237.221	2.576.667	5.153.334	660.554
511309	Transporte, fletes y acarrees	1.462.073	20.000	0	1.442.073
511313	Otros servicios	14.975.446	13.024.033	22.494.840	1.951.413
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>78.490.007</b>	<b>59.549.609</b>	<b>67.825.478</b>	<b>18.940.398</b>

5114	Gastos Legales	3.110.200	3.342.043	2.443.454	-231.843
------	----------------	-----------	-----------	-----------	----------

5115	Mantenimiento y Reparación	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
511702	Construcciones y edificaciones	0	0	0	0
511702	Maquinaria y equipo	0	0	0	0
511702	Equipo de oficina	0	0	0	0
511702	Equipo de computación y comunicación	0	0	0	0
511505	Equipo de oficina	975.253	3.076.388	856.550	-2.101.135
511509	Equipo de transporte	0	0	1.419.608	0
511512	Otros mantenimientos y reparaciones	1.853.092	2.625.611	1.209.307	-772.519
	<b>Sub Total Mantenimiento</b>	<b>2.828.345</b>	<b>5.701.999</b>	<b>3.485.465</b>	<b>-2.873.654</b>

5116	Adecuaciones e instalaciones	0	187.813	19.676.000	-187.813
------	------------------------------	---	---------	------------	----------

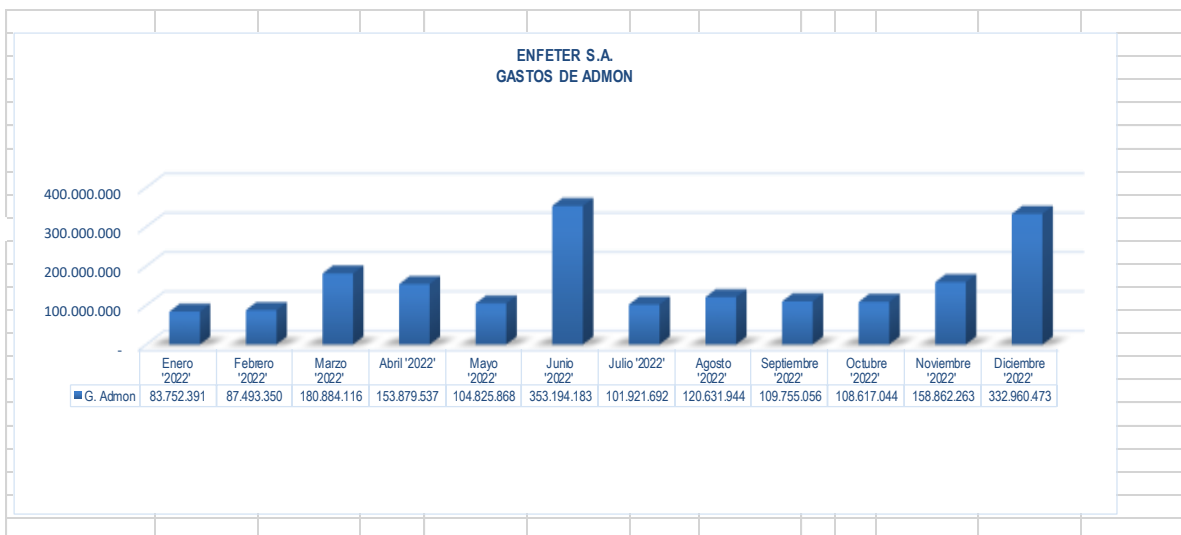
**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

5117 Gastos de Transporte	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
511701 Alojamiento y Manutención	40.000	10.146.840	0	-10.106.840	
511703 Pasajes Aereos	3.010.890	4.666.038	0	-1.655.148	
511705 Otros Gastos de Transporte	634.600	0	0	634.600	
<b>Sub Total Mantenimiento</b>	<b>3.685.490</b>	<b>14.812.878</b>	<b>0</b>	<b>-11.127.388</b>	<b>100,00</b>

Depreciaciones	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
511801 Construcciones y edificaciones	0	0	0	0	
511803 Equipo de oficina	2.559.856	4.224.423	4.770.399	-1.664.567	
511804 Equipo de computación y comunicación	10.256.192	15.344.875	15.996.008	-5.088.683	
511805 Equipo medico - científico	0	0	0	0	
<b>Sub Total Depreciaciones</b>	<b>12.816.048</b>	<b>19.569.297</b>	<b>20.766.407</b>	<b>-6.753.249</b>	<b>- 34,51</b>

5136 Diversos	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
513601 Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0	9.900	31.300	-9.900	
513603 Gtos de Representación y Rel.Publicas	2.905.033	622.300	10.540.165	2.282.733	
513604 Elementos de aseo y cafetería	5.096.722	10.120.675	2.263.377	-5.023.953	
513605 Útiles, papelería y fotocopias	9.953.478	1.447.243	2.611.922	8.506.235	
513606 Combustibles y Lubricantes	2.119.087	1.772.808	92.283	346.279	
513608 Taxis y buses	917.621	333.794	435.562	583.827	
513604 Casino y restaurante	0	0	0	0	
513612 Parqueader	17.479	60.117		-42.638	
513614 Otros gastos diversos	312.483.290	16.544.952	131.919.591	295.938.338	
<b>Sub Total Gastos Diversos</b>	<b>333.492.709</b>	<b>30.911.789</b>	<b>147.894.201</b>	<b>302.580.921</b>	<b>978,85</b>

5120 Deterioros	240.500.000	11.451.827	0	229.048.173	
891080005 De Cuentas Por Cobrar (Cartera)	0	0	330.072.883	0	
<b>Sub Total Deterioros</b>	<b>240.500.000</b>	<b>11.451.827</b>	<b>330.072.883</b>	<b>229.048.173</b>	<b>2.000,10</b>
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>1.896.777.916</b>	<b>1.594.281.158</b>	<b>1.826.773.122</b>	<b>302.496.758</b>	<b>18,97</b>



## Nota 22 GASTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a las erogaciones necesarias para el cumplimiento de las operaciones que desarrolla la empresa en sus actividades misionales

GASTOS DE OPERACIONES Y PRESTACION DEL SERVICIO					
	Gastos de Personal	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
520100	Salario integral	202.600.000	202.600.000	202.600.000	0
520101	Sueldos	864.366.998	984.831.056	916.942.270	-120.464.058
520106	Horas extras y recargos	340.915.695	116.815.436	144.488.802	224.100.259
520108	Auxilio de transporte	101.424.506	92.930.156	91.001.790	8.494.350
520109	Bonificaciones	51.171.405	68.269.978	14.113.008	-17.098.573
520201	Incapacidades	19.733.949	24.342.714	21.558.099	-4.608.765
520205	Indemnizacion Laboral	0	0	30.500.000	0
520206	Gastos Medicos	0	0	50.000	0
520301	Aportes ARP	13.038.604	11.408.608	11.464.361	1.629.996
520302	Aportes a EPS	10.144.750	17.003.565	14.593.954	-6.858.815
520303	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	153.184.049	137.578.005	121.861.540	15.606.044
520304	Aportes cajas de compensación familiar	54.199.599	53.311.687	50.679.682	887.912
520401	Aportes ICBF	3.580.500	5.513.970	5.372.100	-1.933.470
520402	Aportes Sena	2.387.000	3.675.980	3.581.400	-1.288.980
520501	Cesantías	117.273.454	101.815.841	99.703.856	15.457.613
520500	Otros auxilios	0	0	0	0
520502	Intereses sobre cesantías	11.855.675	10.982.341	10.551.165	873.334
520505	Prima de servicios	121.641.005	105.824.161	100.219.478	15.816.844
520503	Vacaciones	68.623.508	62.853.039	61.042.610	5.770.469
520506	Prima Extralegal	0	0	4.100.000	0
520607	Dotacion y suministros	14.546.899	300.180	8.231.905	14.246.719
520608	Otros Gastos Diversos	0	4.559.755	153.977	-4.559.755
		0			0
	<b>Sub Total Gastos de Personal</b>	<b>2.150.687.596</b>	<b>2.004.616.473</b>	<b>1.912.809.997</b>	<b>146.071.123</b>
					<b>7,29</b>

En este grupo de cuentas que corresponde a los diversos gastos que incurre la empresa para poder realizar las diferentes labores para la prestación del servicio (gastos de ventas del servicio)

En la cuenta 52, se presenta un rubro restando la totalidad de los gastos de nómina, el cual corresponde a los valores de auxiliares de enfermería que a partir de noviembre del año 2019, se incluyen con contrato laboral, se restan y se incluyen en la cuenta de costos de prestación de servicios con el fin de hacer comparables los valores en los años presentados en el informe, como se explicó en los rubros que integran los costos.

		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
5207	Honorarios				
52070801	Honorarios Medicos	458.744	0	0	458.744
52070802	Honorarios de Fisioterapeutas	0	0	0	0
	<b>Sub Total Gastos de Personal</b>	<b>458.744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>458.744</b>
					<b>100,00</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

5208	Impuestos	59.258.917	35.919.803	24.951.837	23.339.114	64,98
------	-----------	------------	------------	------------	------------	-------

520520	Arrendamientos	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
520902	Construcciones y Edificaciones	151.057.430	24.652.200	50.040.290		
520907	Equipo de transporte	58.184.064	40.705.344	36.000.000	17.478.720	
520904	Equipo medico - científico	21.393.696	13.872.553	5.096.896	7.521.143	
520905	Equipo De Oficina	0	0	600.000	0	
52052090	Cuotas de administración	0	0	0	0	
52052095	Otros arrendamientos	0	0	0	0	
	<b>Sub Total Arrendamientos</b>	<b>230.635.190</b>	<b>79.230.097</b>	<b>91.737.186</b>	<b>24.999.863</b>	<b>31,55</b>

5212	Seguros	12.100.274	56.194.015	5.192.333	-44.093.741	14,04
------	---------	------------	------------	-----------	-------------	-------

5213	Servicios	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
521301	Servicio de aseo y vialgancia	0	0	132.270	0	
521304	Asistencia Tecnica	31.242.944	26.731.760	66.669.362	4.511.184	
521306	Acueducto y alcantarillado	49.034	161.612	236.030	-112.578	
521307	Energia eléctrica	759.030	1.083.360	4.430.430	-324.330	
521308	Teléfono	2.797.418	120.723	5.058.897	2.676.695	
521309	Transporte, fletes y acarreo	282.548.001	265.405.979	279.509.100	17.142.022	
521311	Publicidad, propaganda y promoción	5.138.156	6.140.448	3.726.000	-1.002.292	
521313	Otros gastos por servicios	0	0	318.611	0	
521406	Otros Gastos Legales	3.436.088	1.718.044	859.022	1.718.044	
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>325.970.671</b>	<b>301.361.926</b>	<b>360.939.722</b>	<b>24.608.745</b>	<b>8,17</b>

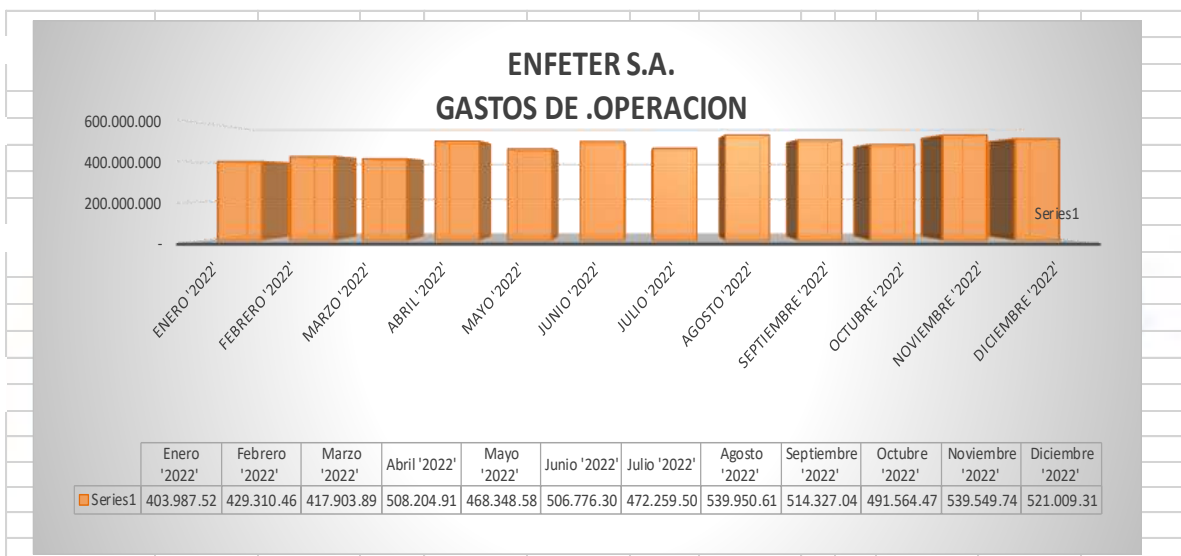
	Mantenimiento y Reparación	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
521502	Construcciones y edificaciones	5.752.998	3.250.925	711.000	2.502.073	
521505	Equipo de Oficina	2.235.922	73.950	1.395.000	2.161.972	
521506	Equipo de comunicación y comunicación	1.002.031	3.921.626	0	-2.919.595	
521509	Equipo de transporte	7.301.311	11.319.210	4.608.760	-4.017.899	
521601	Otros Mantenimientos y Reparaciones	0	0	100.000	0	
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>16.292.262</b>	<b>18.565.711</b>	<b>6.814.760</b>	<b>-2.273.449</b>	<b>- 12,25</b>

5217	Gastos de Transporte	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
521701	Alojamiento y manuntencion	0	0	229.600	0	
521704	Pasajes Terrestres	0	0	1.214.600	0	
521705	Otros Gastos de Transporte (T de Pasajeros)	325.400	20.579	64.946.270	304.821	
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>325.400</b>	<b>20.579</b>	<b>66.390.470</b>	<b>304.821</b>	<b>1.481,22</b>

	Depreciación	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
521805	Equipo Medico Cientifico	0	0	6.283.528	0	
521806	quipo de Transporte	0	3.905.412	3.780.937	-3.905.412	
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>0</b>	<b>3.905.412</b>	<b>10.064.465</b>	<b>-3.905.412</b>	<b>- 100,00</b>

**ENFETER S.A.  
NIT 800.028.332 – 4  
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

	Diversos	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
523604	Elementos de aseo y cafetería	1.158.458	67.605	7.231.419	1.090.853
523605	Útiles, papelería y fotocopias	1.277.614	5.512.000	11.957.041	-4.234.386
523606	Combustibles y lubricantes	696.274	243.633	7.906.425	452.641
523608	Casino y restaurante	0	0	267.956	0
523612	Parqueaderos	0	41.837	139.824	-41.837
523614	Otros gastos diversos	47.189.070	25.620.038	24.313.479	21.569.032
	<b>Sub Total Gastos Diversos</b>	<b>50.321.416</b>	<b>31.485.113</b>	<b>51.816.144</b>	<b>18.836.303</b>
	<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIONES</b>	<b>2.846.050.469</b>	<b>2.531.299.129</b>	<b>2.530.716.913</b>	<b>314.751.341</b>



**Nota 23 INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales devengados durante los periodos informados corresponden a los intereses reales e implícitos, y a las recuperaciones de costos y gastos (el valor representativo está en un mal cobro efectuado por el Fondo Nacional de Garantías)

**Nota 23.1**

	INGRESOS NO OPERACIONALES	31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21
4201	Financieros	101.126.958	55.635.033	31.993.554	45.491.925
4240	Utilidad en Venta de Inversiones	0	0	0	0
	<b>Sub Total</b>	<b>101.126.958</b>	<b>55.635.033</b>	<b>31.993.554</b>	<b>45.491.925</b>

En el año 2022 se presentó ingresos por rendimientos financieros de las inversiones en Fiducias, CDT de los recursos disponibles para tal fin, una vez se cumplía con las obligaciones financieras que Enfeter SA.

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**

**Nota 23.2**

4208	Servicios	0	2.702.909	65.097	-2.702.909	
4209	Ingreso por disposicion de activos	0	93.849	0	-93.849	
4211	Recuperaciones	11.230.218	52.075.169	17.163.977	-40.844.951	
4215	Ajuste por Diferencia en Cambio	0	49.521	273.977	-49.521	
4212	Indemnizaciones	0	913.748	0	-913.748	
4214	Diversos	20.357	4.564.725	35.624	-4.544.368	
	<b>Sub Total</b>	<b>11.250.575</b>	<b>60.399.921</b>	<b>17.538.675</b>	<b>-49.149.346</b>	<b>- 81,37</b>
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>112.377.534</b>	<b>116.034.954</b>	<b>49.532.229</b>	<b>-3.657.420</b>	<b>- 3,15</b>

**NOTA 24 GASTOS FINANCIEROS**

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de los gastos financieros en los que incurre la empresa por los intereses y recuperaciones ocurridas durante los respectivos periodos.

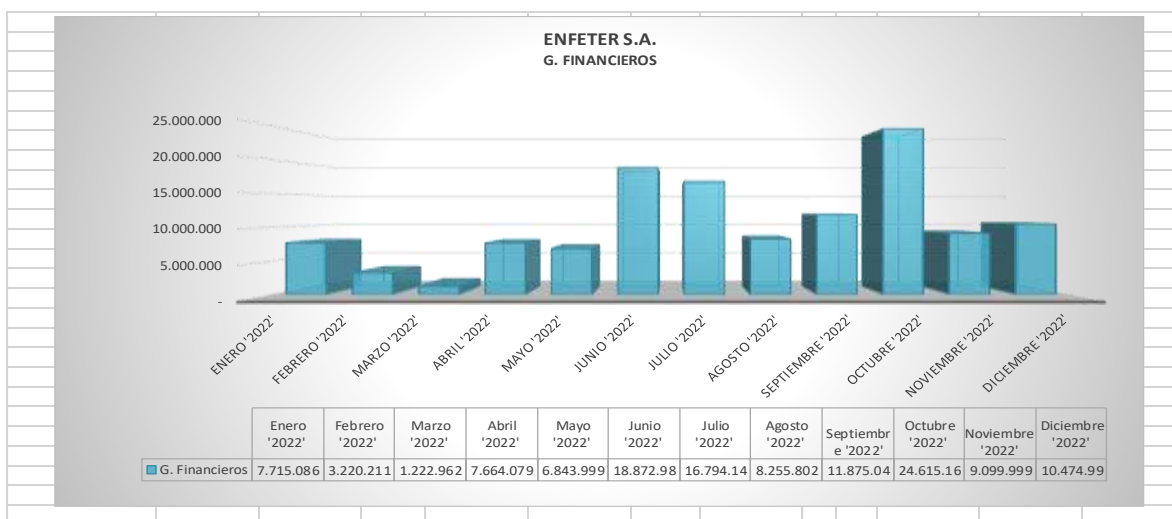
**NOTA 24.2**

GASTOS NO OPERACIONALES		31-12-22	31-12-21	31-12-20	VARIACION 22-21	
5301	Financieros					
530101	Gastos Bancarios y Comisiones	579.832	234.007	389.430	345.826	
530102	Comisiones	18.893.427	18.800.118	36.793.348	93.309	
530103	Int Corrientes	61.375.969	43.296.257	49.077.320	18.079.711	
530104	Diferencia en cambio	81.292	140.708	85.679	-59.416	
530105	Otros gastos financieros	0	0	2.282.082	0	
	<b>Sub Total</b>	<b>80.930.520</b>	<b>62.471.090</b>	<b>88.627.859</b>	<b>18.459.431</b>	<b>29,55</b>

**NOTA 24.3**

	Gastos Diversos					
535015	Indemnizaciones	0	0	0	0	
530106	Emergencias Económicas (4*1000)	35.283.138	37.786.860	34.838.955	-2.503.721	
530107	Perdida en Inversion	10.440.808	75.081.358		-64.640.550	
	<b>Sub Total</b>	<b>45.723.946</b>	<b>112.868.218</b>	<b>34.838.955</b>	<b>-67.144.272</b>	<b>- 59,49</b>
	<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>126.654.467</b>	<b>175.339.308</b>	<b>123.466.815</b>	<b>-48.684.841</b>	<b>- 27,77</b>

**ENFETER S.A.  
NIT 800.028.332 – 4  
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022**



**Nota 25. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

El resultado del impuesto de renta se encuentra en un estado explicativo de aquellos gastos que no se toman como deducibles teniendo en cuenta la normatividad tributaria colombiana. (IGANAN) en el cual se toma tercero por tercero con el fin de poder determinar a cuál de ellos no aplica y debe desconocerse en la parte impositiva.

Obligaciones Con el Estado						
55	Impuesto de renta y complementarios	399.310.000	395.771.578	843.912.000	3.538.422	
	Impuesto Diferido	0	0	0	0	
	Sobretasa Renta					
	<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>399.310.000</b>	<b>395.771.578</b>	<b>843.912.000</b>	<b>3.538.422</b>	<b>0,89</b>

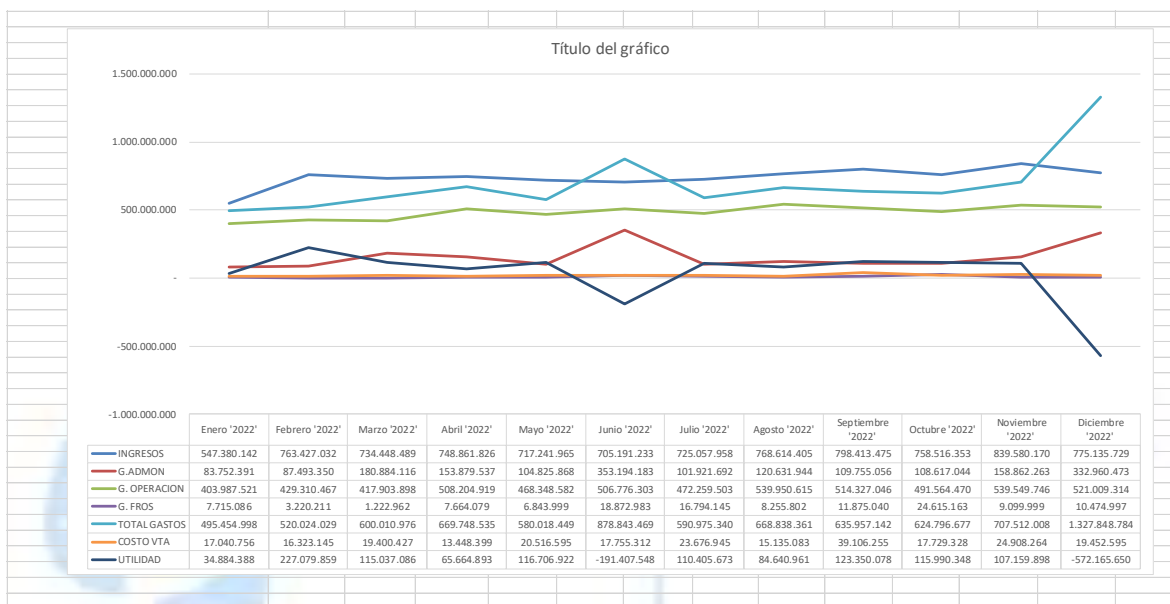
El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2022 a una tarifa del 35%, tomando como base la renta líquida depurada (ingresos fiscales, menos ingresos no constitutivos de renta y rentas exentas y costos y deducciones aceptados fiscalmente) estimada para el año corriente.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de tres años en forma general, durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoria por parte de las entidades tributarias competentes

El pasivo por impuesto corriente de renta del periodo corriente fue compensado con los saldos a favor de periodo y las retenciones en la fuente a favor de la entidad, lo

anterior generó un saldo a favor en el impuesto de renta el cual se presenta en los estados financieros como un activo por impuesto corriente.

También la reforma tributaria establece como base para la depuración de ingresos, costos y gastos y activos y pasivos, los nuevos marcos de información financiera establecidos por el gobierno nacional (NIIF y NIIF PYMES) cuando la norma tributaria los remita expresamente o cuando no exista regulación fiscal al respecto.



**Nota 25. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Enfeter SA, ha continuado con su labor misional, teniendo en cuenta que después de la época dura de la pandemia todas las empresas han tenido que reiniciar sus actividades, para el año 2023 se vienen cambios sobre los cuales se tendrá que estar pendiente ya que teniendo en cuenta las políticas gubernamentales se presentará en Colombia la presentación de la reforma a la salud la cual aún no sabemos cómo afectará lo ya existente.

**Bogotá D.C. febrero 13 de 2023(Prensa Senado).** - El presidente de la República, Gustavo Petro Urrego, radicó ante el Congreso, el proyecto de Ley que busca mejorar y fortalecer el Sistema General de Seguridad Social en Salud y garantizar la prestación de servicios como un derecho Universal.

El acto simbólico de radicación, realizado en la la Plaza de Armas de la Casa de Nariño, contó con la presencia de los Presidentes de Senado y Cámara, Roy Barreras y David Racero, la Vicepresidenta Francia Márquez y decenas de profesionales de la salud, usuarios del sistema y colombianos del común.

En el momento de la radicación del proyecto, el presidente Petro Urrego, dijo, “hemos llegado a otro momento clave de este gobierno. Después de la Reforma Tributaria, hoy entramos a las reformas sociales. Esperamos que nadie quede excluido, para mejorar el diario vivir de todos los colombianos”.

ENFETER S.A.  
NIT 800.028.332 – 4  
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2022

“Con esta reforma a la salud, lo que queremos es que los médicos puedan ir a los lugares más apartados del país y atender a los enfermos. Que las mujeres embarazadas tengan el tratamiento adecuado para ella y su hijo”. Aseveró el presidente de los colombianos.

De esta forma dijo, “esta reforma busca un sistema más democrático para garantizar el derecho a la vida. Si no tenemos un derecho universal a la salud, no será posible la paz total”. El presidente explicó que el objetivo principal de la iniciativa es que se pueda atender de manera permanente y cotidiana a la población colombiana, en todo el territorio del país, mediante los Centros de Atención Primaria-CAP.

Asimismo, el presidente Petro afirmó que no habrá intermediación de los recursos públicos, que será la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, ADRES, la que realice los pagos de manera directa, para un servicio eficiente, el dinero público se manejará por lo público”, expresó.

Al finalizar su intervención el presidente Petro Urrego, hizo entrega de la iniciativa, a la ministra de Salud y manifestó, “el sistema de salud que surge de esta ley, es un sistema planificado, el objetivo es el derecho a vivir del ser humano. Será uno de los pilares para transformar a Colombia en una potencia de la vida. En sus manos queda, en que este proyecto haga de Colombia un reino de la vida”, les dijo el presidente a Roy Barreras y David Racero.

Entre tanto la ministra de Salud y Protección Social, Carolina Corcho Mejía, habló de los elementos centrales del proyecto, destacando la creación de los Centros de Atención Primaria, para que los colombianos más vulnerables, tengan acceso al servicio de salud, “el sistema de salud avanzará, todos los colombianos tendrán su tratamiento. Con esta iniciativa, garantizamos el derecho fundamental a la salud. Así superaremos las desigualdades existentes”

La ministra agregó, que se recuperará el manejo de los recursos públicos de la salud, para que esto se haga de manera equitativa con el acompañamiento de la sociedad civil, y organizaciones científicas, sociales y la ciudadanía.

También habló de la dignificación laboral a los trabajadores de la salud, “debemos cuidar a los que cuidan la vida de los colombianos, mejorando sus condiciones laborales”.

Y se refirió a la creación de un sistema de información público, para que los colombianos tengan acceso a la información en línea, sobre el manejo de los recursos del sistema, “los recursos de la salud son sagrados”. La alta funcionaria hizo un llamado a los congresistas para que apoyen el proyecto”.

En cuanto a los cambios debe examinarse como serán los cambios que presentara la reforma laboral.

Cordialmente:

---

**BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ**  
Representante Legal

---

**MARIA TERESA DIAZ ERAZO**  
Contador T.P. 18776T



---

**HECTOR SILVIO PELAEZ OSPINA**  
Revisor Fiscal T.P. 131912