




**Coosalud Entidad de Promotora Salud S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**

	Notas	Años Terminados en	
		31 de diciembre de:	
		2023	2022
<i>(En miles de pesos colombianos)</i>			
<b>Activo</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	5	\$ 300,541,985	\$ 488,160,701
Cuentas por cobrar comercial y otras cuentas por cobrar	7	549,611,597	435,698,411
Activos por impuestos	13	13,634,740	-
Cuentas por cobrar vinculados económicos	22	180,561,711	172,690,696
<b>Total activo corriente</b>		<b>1,044,350,033</b>	<b>1,096,549,808</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Efectivo restringido	6	-	8,020,894
Equipos	8	14,272,360	15,224,050
Activos por impuesto diferido	13	8,068,492	8,925,425
<b>Total activo no corriente</b>		<b>22,340,852</b>	<b>32,170,369</b>
<b>Total activos</b>		<b>\$ 1,066,690,885</b>	<b>\$ 1,128,720,177</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	9	\$ 45,603,999	\$ 98,439,207
Reservas técnicas	10	450,143,704	355,653,486
Otros pasivos financieros	10.1	30,637,378	5,694,539
Pasivos por impuestos	13	9,311	2,557,112
Cuentas por pagar comercial y otras cuentas por pagar	11	134,234,912	165,920,402
Cuentas por pagar vinculados económicos	22	3,728,215	3,549,085
Beneficios a empleados	12	5,911,016	5,892,087
Provisiones	23.1	13,493,800	13,493,800
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>683,762,335</b>	<b>651,199,718</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	9	92,212,330	128,368,755
Otros pasivos financieros	10.1	7,194,071	31,815,803
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>99,406,401</b>	<b>160,184,558</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>783,168,736</b>	<b>811,384,276</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital suscrito y pagado	14	27,450,000	29,835,000
Anticipos para futuras capitalizaciones		60,065,987	-
Prima en colocación de acciones		35,910,574	93,591,561
Reservas		188,804,557	78,427,302
Dividendos decretados		5,104,783	5,104,783
Resultados del año		(33,813,752)	110,377,255
<b>Total patrimonio</b>		<b>283,522,149</b>	<b>317,335,901</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>\$ 1,066,690,885</b>	<b>\$ 1,128,720,177</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
 Jaime M. González Montaña  
 Representante legal

  
 Luis M. Caez Martínez  
 Contador  
 T.P. 26476-T

  
 Walter Francisco Aguas Gamarra  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 80370-T

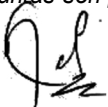
Designado por Anaya & Anaya S.A.S.  
 (Ver dictamen adjunto # D055 de marzo 2 de 2024)


**Coosalud Entidad de Promotora Salud S.A.**


**Estados de Resultados Integrales**

	Notas	Años Terminados al	
		2023	2022
31 de diciembre de:			
<i>(En miles de pesos colombianos)</i>			
<b>Estado de Resultado Integral</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	15	\$ 4,794,341,330	\$ 4,025,486,508
Costos por atención en salud	16	<u>(4,637,492,234)</u>	<u>(3,790,043,717)</u>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>156,849,096</b>	235,442,791
Gastos operacionales de administración	17	<b>(201,417,622)</b>	(189,590,609)
Ingresos financieros y otros	18	<b>45,493,712</b>	95,956,533
Gastos financieros	19	<b>(33,566,207)</b>	(24,648,863)
Otros ingresos	20	<b>1,652,318</b>	44,160
Otros gastos	21	<u><b>(1,968,116)</b></u>	<u>(2,597,355)</u>
<b>(Pérdida) utilidad antes de impuestos</b>		<b>(32,956,819)</b>	114,606,657
Gasto por impuesto sobre la renta	13	-	(9,470,155)
(Gasto) ingreso por impuesto diferido	13	<u><b>(856,933)</b></u>	<u>5,240,753</u>
<b>Resultado neto del año</b>		<u><b>\$ (33,813,752)</b></u>	<u>\$ 110,377,255</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros*

  
Jaime M. González Montaña  
Representante legal

  
Luis M. Caez Martínez  
Contador  
T.P. 26476-T

  
Walter Francisco Aguas Gamarra  
Revisor Fiscal  
T.P. 80370-T  
Designado por Anaya & Anaya S.A.S.  
(Ver dictamen adjunto #D055 de marzo 2 de 2024)

## Coosalud Entidad Promotora de Salud S.A.

### Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital suscrito y pagado	Anticipos para futuras capitalizaciones	Primas en colocación de acciones	Reserva legal	Dividendos decretados	Reservas Estatutarias para futuras obligaciones	Resultados del Año	Total patrimonio
<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	\$ 29,835,000	\$ -	\$ 93,591,561	\$ 6,145,268	\$ -	\$ 54,167,258	\$ 116,691,612	\$ 300,430,699
Traslados del resultado del año	-	-	-	11,669,158	5,104,783	6,445,618	(23,219,559)	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(93,472,053)	(93,472,053)
Resultados del año	-	-	-	-	-	-	110,377,255	110,377,255
<b>Al 31 de Diciembre de 2022</b>	29,835,000	-	93,591,561	17,814,426	5,104,783	60,612,876	110,377,255	317,335,901
Traslado aprobado por la compañía	<b>(2,385,000)</b>	<b>60,065,987</b>	<b>(57,680,987)</b>	-	-	-	-	-
Traslado del resultado del año	-	-	-	<b>110,377,255</b>	-	-	<b>(110,377,255)</b>	-
Resultados del año	-	-	-	-	-	-	<b>(33,813,752)</b>	<b>(33,813,752)</b>
<b>Al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>\$ 27,450,000</b>	<b>\$ 60,065,987</b>	<b>\$ 35,910,574</b>	<b>\$ 128,191,681</b>	<b>\$ 5,104,783</b>	<b>\$ 60,612,876</b>	<b>\$ (33,813,752)</b>	<b>\$ 283,522,149</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



Jaime M. González Montaña  
Representante legal



Luis M. Caez Martínez  
Contador  
T.P. 26476-T



Walter Francisco Aguas Gamarra  
Revisor Fiscal  
T.P. 80370-T

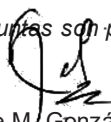
Designado por Anaya & Anaya S.A.S.  
(Ver dictamen adjunto # D055 de marzo 2 de 2024)

## Coosalud Entidad Promotora de Salud S.A.


### Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados en 31 de diciembre de:	
	2023	2022
	<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>		
Resultado neto del año	\$ (33,813,752)	\$ 110,377,255
Conciliación entre los resultados del año y el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciación	2,851,512	1,257,019
Deterioro en cuentas por cobrar	66,310	7,343,735
Deterioro de anticipos	5,248,484	16,197,675
Impuesto diferido	856,933	(5,240,753)
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar comercial y otras cuentas por cobrar	(119,161,670)	(168,955,038)
Cuentas por cobrar vinculados económicos	(7,937,325)	31,016,609
Activos por impuestos	(157,298)	-
Reservas técnicas	94,490,218	(106,038,229)
Cuentas por pagar comercial y otras cuentas por pagar	(31,685,490)	5,011,761
Pasivos por impuestos	(2,547,801)	6,174,189
Cuentas por pagar vinculados económicos	179,130	(27,878,003)
Beneficios a empleados	18,929	277,036
	<u>(91,591,820)</u>	<u>(130,456,744)</u>
Intereses pagados	(30,561,961)	(20,918,327)
Impuesto a las ganancias pagado	(13,477,442)	(7,414,876)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b>	<u>(135,631,223)</u>	<u>(158,789,947)</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de equipo	(1,899,822)	(9,761,037)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<u>(1,899,822)</u>	<u>(9,761,037)</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación</b>		
Aumento {disminución} sobregiros bancarios	(30,000,000)	30,000,000
Nuevas obligaciones financieras	8,000,000	138,598,687
Otros pasivos financieros	321,107	(28,492,334)
Pagos efectuados durante el año	(36,429,672)	(76,637,904)
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiación</b>	<u>(58,108,565)</u>	<u>63,468,449</u>
Cambio neto en el efectivo y equivalente de efectivo	(195,639,610)	(105,082,535)
Movimiento del efectivo restringido	8,020,894	(3,664,776)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	488,160,701	596,908,012
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>\$ 300,541,985</u>	<u>\$ 488,160,701</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
Jaime M. González Montaña  
Representante legal

  
Luis M. Caez Martínez  
Contador  
T.P. 26476-T

  
Walter Francisco Aguas Gamarra  
Revisor Fiscal  
T.P. 80370-T

Designado por Anaya & Anaya S.A.S.  
(Ver dictamen adjunto # D055 de marzo 2 de 2024)