

**COOPERATIVA MÉDICA DEL VALLE Y DE PROFESIONALES DE COLOMBIA - COOMEVA**  
**ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 (En miles de pesos colombianos)

Años terminados al 31 de diciembre de:	Nota	2022	2021
<b>ACTIVOS</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	18 y 43	\$ 200.435.088	\$ 338.188.090
INVERSIONES A VALOR RAZONABLE	19 y 43	504.787.356	440.455.405
CARTERA DE CRÉDITO	21 y 43	37.080.473	29.939.120
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22 y 43	46.929.149	30.637.475
INVENTARIOS	20	3.220.853	4.543.748
ACTIVOS POR IMPUESTOS	23	7.062.179	5.594.179
ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA	28	-	1.948.477
OTROS ACTIVOS - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	24	255.375	199.919
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 799.770.473</b>	<b>\$ 851.506.413</b>
<b>INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO E INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b>			
INVERSIONES PARA MANTENER HASTA EL VENCIMIENTO	19 y 43	\$ 2.376.102.732	\$ 2.095.075.306
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, MEDIDAS POR EL METODO DE LA PARTICIPACION PATRIMONIAL	19 y 43	968.815.018	1.001.022.540
INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS, MEDIDOS AL COSTO	19 y 43	116.539.455	116.539.455
OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	19	5.706.103	5.695.053
CARTERA DE CRÉDITO	21 y 43	311.382.889	285.779.715
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22 y 43	12.608.666	29.660.341
PROPIEDADES Y EQUIPO DE USO PROPIO	25	42.903.224	31.783.427
PROPIEDADES POR DERECHO DE USO	26	4.778.757	8.677.663
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	27	566.023.329	537.297.208
ACTIVOS INTANGIBLES	29	1.004.285	1.358.576
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 4.405.864.458</b>	<b>\$ 4.112.889.284</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 5.205.634.931</b>	<b>\$ 4.964.395.697</b>
<b>PASIVOS</b>			
CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	30	\$ 52.043.699	\$ 51.944.901
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	26	3.681.203	3.467.402
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31 y 43	103.222.937	97.821.891
BENEFICIOS A EMPLEADOS	32	4.636.766	4.311.537
INGRESOS DIFERIDOS	33	5.327.096	8.624.146
PROVISIÓN POR COSTOS DE DESMANTELAMIENTO	26	1.160.014	1.255.639
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	35	1.791.025	782.305
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 171.862.740</b>	<b>\$ 168.207.821</b>
CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	30	\$ 1.545.064	\$ 8.573.237
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	26	933.433	4.522.721
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31 y 43	145.545.922	128.620.102
BENEFICIOS A EMPLEADOS	32	7.845.341	7.609.586
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	36	3.408.225.234	3.191.001.874
OBLIGACIONES DE DESEMPEÑO NO REALIZADAS	34	864.737	885.382
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 3.564.959.731</b>	<b>\$ 3.341.212.902</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 3.736.822.471</b>	<b>\$ 3.509.420.723</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	37	\$ 1.086.124.116	\$ 1.038.970.379
RESERVAS	38	13.022.814	115.401.883
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	39	5.715.485	7.478.178
PERDIDA DEL PERÍODO	17	(42.776.617)	(44.382.981)
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ A NCIF	40	395.621.007	395.634.386
ADOPCIÓN NUEVAS NORMAS	40	(5.819.018)	(5.814.313)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES, ACUMULADOS	41	16.906.589	5.683.529
RESULTADOS ACUMULADOS		18.084	(57.996.087)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.468.812.460</b>	<b>\$ 1.454.974.974</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>\$ 5.205.634.931</b>	<b>\$ 4.964.395.697</b>

Las notas 1 a 48 son partes de los estados financieros separados.



**ALFREDO ARANA VELASCO**  
 Presidente Ejecutivo  
 Ver Certificación adjunta (\*)



**CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS**  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No. 29579-T  
 Ver Certificación adjunta (\*)



**JHON ALEXANDER PINEDA MEJIA**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 79093-T  
 Miembro de PWC  
 (Véase mi informe del 02 de marzo del 2023)

(\*) Los suscriptos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros separados y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de la contabilidad de la cooperativa.

Años terminados al 31 de diciembre de:	Nota	2022	2021 Reexpresado (Ver Nota 46)
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	7 y 43	\$ 247.096.480	\$ 216.614.044
COSTOS	8 y 43	51.542.508	44.622.303
<b>EXCEDENTES BRUTOS</b>		<b>\$ 195.553.972</b>	<b>\$ 171.991.741</b>
<b>UTILIDAD POR VALORIZACIÓN Y VENTA DE ACTIVOS E INVERSIONES</b>			
UTILIDAD POR VALORIZACIÓN Y VENTA DE ACTIVOS E INVERSIONES	9 y 43	\$ 12.552.204	\$ 11.245.141
INGRESOS NETOS MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	19 y 43	28.825.896	75.004.987
OTROS INGRESOS	10	25.612.180	32.123.089
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	11 y 43	110.272.794	89.691.620
GASTOS DE VENTAS	12 y 43	94.651.676	86.737.398
OTROS GASTOS	13 y 43	678.416	1.009.793
DETERIOROS	15	70.218.341	135.912.764
DEPRECIACIONES	15	8.783.421	7.794.815
AMORTIZACIONES	15	3.673.448	2.763.088
<b>PÉRDIDA DE LA OPERACIÓN</b>		<b>\$ (25.733.844)</b>	<b>\$ (33.544.520)</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
INGRESOS FINANCIEROS	14 y 43	7.750.210	9.184.094
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
GASTOS FINANCIEROS	14 y 43	24.792.983	20.022.555
<b>GASTOS FINANCIEROS, NETO</b>		<b>\$ (17.042.773)</b>	<b>\$ (10.838.461)</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (42.776.617)</b>	<b>\$ (44.382.981)</b>
<b>PARTIDAS QUE PUEDEN SER RECLASIFICADAS AL RESULTADO DEL PERIODO</b>			
UTILIDAD (PÉRDIDA) NO REALIZADAS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	41	3.967.110	(3.986.921)
<b>PARTIDAS QUE NO SERÁN RECLASIFICADAS A RESULTADOS</b>			
MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	19	7.255.950	1.221.870
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO</b>		<b>\$ 11.223.060</b>	<b>\$ (2.765.051)</b>
<b>PÉRDIDA Y OTRO RESULTADO INTREGAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (31.553.557)</b>	<b>\$ (47.148.032)</b>

Las notas 1 a 48 son partes de los estados financieros separados.



ALFREDO ARANA VELASCO  
Presidente Ejecutivo  
Ver Certificación adjunta (\*)



CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 29579-T  
Ver Certificación adjunta (\*)



JHON ALEXANDER PINEDA MEJIA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 79093-T  
Miembro de PWC

(Véase mi informe del 02 de marzo del 2023)

(\*) Los suscriptos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros separados y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de la contabilidad de la cooperativa.

Años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021	Notas	Capital social	Reservas	Fondos de destinación específica	Adopción por primera vez a NCIF	Adopción nuevas normas	Otros resultados Integrales acumulados	Resultados acumulados	Excedentes del período	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020		976.680.351	101.177.545	4.796.832	337.649.828	(5.716.474)	8.448.580	-	71.121.688	1.494.158.350
Apropiación de los excedentes del ejercicio anterior:										
Para fondos sociales		-	-	-	-	-	-	-	(35.448.559)	(35.448.559)
Para el fondo para revalorización de aportes	39	-	-	16.310.844	-	-	-	-	(16.310.844)	-
Para la reserva para protección de aportes	38	-	14.224.338	-	-	-	-	-	(14.224.338)	-
Para fondo no agotable de educación	39	-	-	1.137.947	-	-	-	-	(1.137.947)	-
Para el fondo para amortización de aportes	39	-	-	4.000.000	-	-	-	-	(4.000.000)	-
<b>Total apropiación del resultado del ejercicio</b>		-	<b>14.224.338</b>	<b>21.448.791</b>	-	-	-	-	<b>(71.121.688)</b>	<b>(35.448.559)</b>
Apropiación de fondos de destinación específica										
Revalorización de aportes	39	15.020.168	-	(15.020.168)	-	-	-	-	-	-
Amortización de aportes	39	3.349.854	-	(3.349.854)	-	-	-	-	-	-
Fondo no agotable de educación	39	-	-	(400.048)	-	-	-	-	-	(400.048)
<b>Total apropiación de fondos de destinación específica</b>		<b>18.370.022</b>	-	<b>(18.770.070)</b>	-	-	-	-	-	<b>(400.048)</b>
Aportes sociales de los asociados										
Realizaciones NIIF 9 MPP (Entre empresas del grupo)	19 y 41	43.920.006	-	-	-	-	-	-	-	43.920.006
Realizaciones NIIF 9 y NIIF 15	40	-	-	-	-	(109.368)	-	-	-	(109.368)
Realizaciones de convergencia NIIF 9 y NIIF 15	40	-	-	-	-	11.529	-	(11.529)	-	-
Realizaciones de convergencia NIIF (ESFA)	40	-	-	-	57.984.558	-	-	(57.984.558)	-	-
Deterioro fondo no agotable de educación	39	-	-	2.625	-	-	-	-	-	2.625
Excedentes o pérdidas no realizadas por MPP	41	-	-	-	-	-	1.221.870	-	-	1.221.870
Pérdidas no realizadas por Beneficios a empleados	41	-	-	-	-	-	(3.986.921)	-	-	(3.986.921)
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-	(44.382.981)	(44.382.981)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>		<b>1.038.970.379</b>	<b>115.401.883</b>	<b>7.478.178</b>	<b>395.634.386</b>	<b>(5.814.313)</b>	<b>5.683.529</b>	<b>(57.996.087)</b>	<b>(44.382.981)</b>	<b>1.454.974.974</b>
Apropiación de los resultados del ejercicio anterior:										
Compensación pérdida de ejercicios anteriores		-	(102.379.069)	-	-	-	-	57.996.087	44.382.981	-
<b>Total apropiación del resultado del ejercicio</b>		-	<b>(102.379.069)</b>	-	-	-	-	<b>57.996.087</b>	<b>44.382.981</b>	<b>0</b>
Apropiación de fondos de destinación específica										
Revalorización de aportes	39	587	-	(587)	-	-	-	-	-	-
Amortización de aportes	39	997.149	-	(997.149)	-	-	-	-	-	-
Fondo no agotable de educación	39	-	-	(771.611)	-	-	-	-	-	(771.611)
<b>Total apropiación de fondos de destinación específica</b>		<b>997.736</b>	-	<b>(1.768.347)</b>	-	-	-	-	-	<b>(771.611)</b>
Aportes sociales de los asociados										
Realizaciones de convergencia NIIF (ESFA)	40	46.156.001	-	-	-	-	-	-	-	46.156.001
Deterioro fondo no agotable de educación	39	-	-	6.654	(13.379)	(4.705)	-	18.084	-	-
Excedentes o pérdidas no realizadas por MPP	41	-	-	-	-	-	7.255.950	-	-	7.255.950
Pérdidas no realizadas por Beneficios a empleados	41	-	-	-	-	-	3.967.110	-	-	3.967.110
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-	(42.776.617)	(42.776.617)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>		<b>\$ 1.086.124.116</b>	<b>\$ 13.022.814</b>	<b>\$ 5.715.485</b>	<b>\$ 395.621.007</b>	<b>\$ (5.819.018)</b>	<b>\$ 16.906.589</b>	<b>\$ 18,084</b>	<b>\$ (42.776.617)</b>	<b>\$ 1.468.812.460</b>

Las notas 1 a 48 son partes de los estados financieros separados.

ALFREDO ARANA VELASCO

Presidente Ejecutivo  
Ver certificación adjunta (\*)

CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS

Contador  
Tarjeta Profesional No. 29579-T  
Ver certificación adjunta (\*)

JHON ALEXANDER PINEDA MEJIA

Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 79093-T  
Miembro de PWC  
(Véase mi informe del 02 de marzo del 2023)

(\*) Los suscriptores representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros separados y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de la contabilidad de la cooperativa.

Años terminados al 31 de Diciembre de:	Notas	2022	2021 Reexpresado (Ver Nota 46)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>			
Pérdida del ejercicio	17	\$ (42.776.617)	\$ (44.382.981)
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo usado en las actividades de operación:			
<b>Ajuste partidas conciliatorias</b>			
Depreciación	15 y 25	\$ 4.629.886	\$ 3.534.096
Depreciación de Activos por derecho de uso	15 y 26	4.153.535	4.260.719
Amortización	15	2.705.071	2.156.438
Amortización gastos pagados por anticipados	15	968.377	606.650
Recuperación de propiedades y equipos de uso propio, Neto	15	(1.133.332)	-
Deterioro de intangibles	15	-	7.872.863
Deterioro del valor de la cartera de créditos y convenios	15 y 21	58.701.890	44.891.260
Deterioro del valor de deudores comerciales y de las otras cuentas por cobrar	15 y 22	17.448.758	91.124.225
Deterioro del valor de las inversiones	15	-	1.455
Gastos intereses financieros	14	13.563.856	8.110.844
Intereses pasivos por arrendamientos	8, 14 y 26	403.007	706.851
Intereses implícito por Créditos a empleados, neto	21	(7.202)	9.526
Ingreso por intereses de cartera causados	7	(35.433.203)	(22.093.022)
Provisión de bonificación productividad	35	603.451	-
Recuperación de impuestos	10	-	(7.590)
Gasto / Recuperación de provisión por demandas y litigios, neto	35	317.929	(2.287)
Recuperación por deterioro del valor de Inversiones	15	(721)	(2.307)
Recuperación de gastos laborales	10	(479.912)	(5.384.718)
Recuperación por deterioro del valor de deudores comerciales y de las otras cuentas por cobrar	15 y 22	(2.244.555)	(4.314.000)
Recuperación por deterioro de la cartera de créditos y convenios	15 y 21	(2.553.699)	(3.660.732)
Recuperación de Costos y gastos	10 y 33	(9.537.294)	(10.047.824)
Utilidad / Pérdida en venta de propiedades y equipos de uso propio, neto	8 y 9	(45.637)	34.231
Pérdida por valoración de inversiones, netos	14	617.477	161.562
Utilidad en venta de inversiones	9	(23.135)	(19.562)
Utilidad / Pérdida en venta de activos mantenidos para la venta	9	(198.902)	31.400
Utilidad en venta de inventarios	9	(1.804.411)	(1.711.420)
Utilidad/pérdida en venta de propiedades de inversión, neto	9	-	(688.079)
Revalorización de aportes en otras entidades	19	(50)	(14)
Actualización de obligaciones de desempeño no realizadas	34	946.912	955.094
Resultado por baja de activos por derechos de uso	26	(238.911)	(816.331)
Cálculo actuarial de pensiones y pagos a ex empleados, neto	32	4.828.750	(1.286.416)
Cambio en el valor razonable de propiedad de inversión, neto	9	(10.466.067)	(8.860.512)
Diferencia en cambio, neto		46.197	49.597
Programa lealtad (Unidades), neto	33	(2.832.407)	(210.694)
Reconocimiento del método de participación patrimonial	19	(28.825.896)	(75.004.987)
<b>Total movimientos que no requirieron efectivo, neto</b>		<b>\$ 14.109.762</b>	<b>\$ 30.396.317</b>
<b>Total efectivo usado por el resultado del ejercicio, neto</b>		<b>\$ (28.666.855)</b>	<b>\$ (13.986.664)</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>			
Disminución en inventarios		\$ 3.331.306	\$ 3.606.397
Aumento en cartera de créditos		(75.994.378)	(124.477.157)
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(49.321.051)	(55.441.681)
Aumento en gastos pagados por anticipado		(1.044.992)	(820.544)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		66.908.910	143.658.579
Aumento por impuestos corrientes, neto		(83.730)	(5.945.426)
Disminución en beneficios a los empleados		(845.685)	(418.327)
Disminución / Aumento en Ingresos diferidos		(1.485.419)	4.594.150
Disminución en provisiones		(116.660)	(5.314.022)
Recaudos de asociados para fondos sociales, mutuales y otros		484.805.140	435.626.354
Aplicaciones/Pagos, neto con cargo a fondos sociales, mutuales y otros	36	(509.006.065)	(478.800.654)
Aplicaciones/Pagos, neto con cargo a los fondos de destinación específica	39	(771.611)	(400.048)
		<b>\$ (83.624.235)</b>	<b>\$ (84.132.379)</b>
Pago Intereses pasivos por arrendamientos	26	(403.007)	(706.851)
Recaudo por intereses de cartera		22.542.065	17.102.128
<b>Total cambios en Activos y Pasivos</b>		<b>\$ 22.139.058</b>	<b>\$ 16.395.277</b>
<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>		<b>(90.152.032)</b>	<b>(81.723.766)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
Producto de la venta de PP&E		\$ 534.062	\$ 107.262
Producto de la venta de propiedades de inversión		-	8.000.000
Adquisición en activos intangibles	29	(2.350.780)	(11.387.877)
Adquisición de propiedad y equipo de uso propio	25	(13.834.965)	(6.842.805)
Adquisición de propiedades de inversión	27	(1.549.300)	(93.976.032)
Adquisición de inversiones		(959.975.787)	(984.397.613)
Vencimientos y liquidaciones		590.651.907	723.298.508
Dividendos decretados en efectivo		70.081.676	47.654.761
Recaudo por rendimientos de inversiones		245.550.869	152.859.289
Producto de la venta de activos mantenidos para la venta		847.406	600.000
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>		<b>\$ (70.044.912)</b>	<b>\$ (164.084.507)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>			
Pago intereses por obligaciones financieras	30	\$ (5.799.055)	\$ (2.276.035)
Pago intereses por otras obligaciones	14	(7.496.801)	(5.797.261)
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero	26	(3.486.828)	(3.294.853)
Pagos por Obligaciones financieras	30	(98.780.673)	(75.012.769)
Adquisición de Obligaciones financieras	30	91.851.298	94.167.359
Aportes de asociados	37	46.156.001	43.920.006
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>		<b>\$ 22.443.942</b>	<b>\$ 51.706.447</b>
<b>Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
Efectivo y equivalentes al inicio del año		\$ 338.188.090	\$ 532.289.916
Disminución en el efectivo y equivalentes de efectivo		(137.753.002)	(194.101.826)
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>		<b>\$ 200.435.088</b>	<b>\$ 338.188.090</b>

Las notas 1 a 48 son partes de los estados financieros separados.

  
ALFREDO ARANA VELASCO  
Presidente Ejecutivo  
Ver Certificación adjunta (\*)

  
CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 29579-T  
Ver Certificación adjunta (\*)

  
JHON ALEXANDER PINEDA MEJÍA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 79093-T  
Miembro de PWC  
(Véase mi informe del 02 de marzo del 2023)