

# SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS

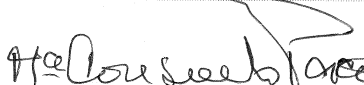
NIT. 900357998-2

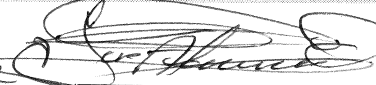
## Estado de Situacion Financiera


Al 31 Diciembre de 2022

(Con cifras a Diciembre 31 de 2022, Expresadas en pesos Colombianos)

|  |    | DICIEMBRE<br>2.022   |          | DICIEMBRE<br>2.021   |          | ENERO<br>2.021       |
|--|----|----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|
| <b>ACTIVO</b>                              |    |                      |          |                      |          |                      |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    |    |                      |          |                      |          |                      |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo         | 4  | 333.982.480          | -        | 20.237.124           | -        | 49.016.718           |
| Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras     |    |                      |          |                      |          |                      |
| Cuentas Por Cobrar                         | 5  | 3.333.886.520        | -        | 1.321.088.344        | -        | 968.054.515          |
| Activo por Impuestos Corrientes            | 6  | 1.639.275.113        | -        | 796.346.610          | -        | 404.258.648          |
| Inventarios                                | 7  | 99.213.883           | -        | 65.687.333           | -        | 25.047.462           |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>            |    | <b>5.406.357.996</b> | <b>-</b> | <b>2.203.359.411</b> | <b>-</b> | <b>1.446.377.343</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |    |                      |          |                      |          |                      |
| Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas y | 5  | -                    | -        | 3.991.742            | -        | 34.626.124           |
| Propiedad Planta y Equipo                  | 8  | 80.681.398           | -        | 142.897.290          | -        | 126.563.646          |
| Intangibles distintos a la plusvalia       | 9  | 86.376.622           | -        | 150.030.683          | -        | 214.862.105          |
| Cargos diferidos                           |    | -                    | -        | -                    | -        | -                    |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>         |    | <b>167.058.020</b>   | <b>-</b> | <b>296.919.715</b>   | <b>-</b> | <b>376.051.875</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                       |    | <b>5.573.416.016</b> | <b>-</b> | <b>2.500.279.126</b> | <b>-</b> | <b>1.822.429.218</b> |
| <b>PASIVO</b>                              |    |                      |          |                      |          |                      |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                    |    |                      |          |                      |          |                      |
| Obligaciones financieras                   | 10 | 65.635.783           | -        | -                    | -        | -                    |
| Cuentas comerciales por pagar              | 11 | 39.644.419           | -        | 42.748.833           | -        | 19.099.827           |
| Otras cuentas por pagar                    | 11 | 304.777.599          | -        | 263.376.096          | -        | 250.827.140          |
| Pasivo por Impuesto Corriente              | 12 | 147.847.945          | -        | 205.031.554          | -        | 37.454.717           |
| Beneficios a empleados                     | 13 | 202.763.673          | -        | 142.351.217          | -        | 106.117.531          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              |    | <b>760.669.419</b>   | <b>-</b> | <b>653.507.700</b>   | <b>-</b> | <b>413.499.215</b>   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                 |    |                      |          |                      |          |                      |
| Obligaciones financieras                   | 10 | -                    | -        | 528.809.277          | -        | 241.761.762          |
| Anticipos y avances                        | 15 | 17.416.745           | -        | 4.806.950            | -        | 4.420.870            |
| Impuesto Diferido                          |    | -                    | -        | -                    | -        | -                    |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>           |    | <b>17.416.745</b>    | <b>-</b> | <b>533.616.227</b>   | <b>-</b> | <b>246.182.632</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                        |    | <b>778.086.164</b>   | <b>-</b> | <b>1.187.123.927</b> | <b>-</b> | <b>659.681.847</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                          |    |                      |          |                      |          |                      |
| Capital social                             | 16 | 657.250.438          | -        | 657.250.438          | -        | 657.250.438          |
| Reservas Ocasionales                       |    | 847.870.908          | -        | 847.870.908          | -        | 847.870.908          |
| Reserva Legal                              |    | 139.207.880          | -        | 139.207.880          | -        | 139.207.880          |
| Resultado ejercicios anteriores            |    | (331.174.027)        | -        | (461.881.855)        | -        | (481.581.854)        |
| Resultado del ejercicio                    |    | 3.482.174.654        | -        | 130.707.828          | -        | (353.314.012)        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |    | <b>4.795.329.852</b> | <b>-</b> | <b>1.313.155.198</b> | <b>-</b> | <b>809.433.359</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |    | <b>5.573.416.016</b> | <b>-</b> | <b>2.500.279.126</b> | <b>-</b> | <b>1.469.115.206</b> |

  
 MARIA CONSUELO PAVA CAMELO  
 CC:38.248.0849  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 YESID ALARCON OROZCO  
 T.P.143781-T  
 CONTADOR PUBLICO

  
 FERNANDO ARGUELLES CARDENAS  
 TP.61960-T  
 REVISOR FISCAL


# SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS

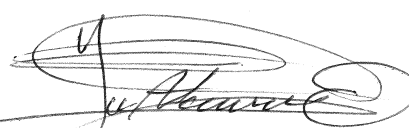
NIT. 900357998-2

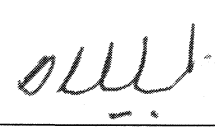
## Estado de Resultados

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Con cifras a Diciembre 31 de 2022, Expresadas en pesos Colombianos)

|  |    | DICIEMBRE            |   | DICIEMBRE            | ENERO                |
|--|----|----------------------|---|----------------------|----------------------|
|  |    | 2.022                |   | 2.021                | 2.021                |
| <b>INGRESOS</b>                        |    |                      |   |                      |                      |
| Ingresos Operaciones                   | 17 | 9.379.751.272        | # | 4.167.677.142        | 4.097.026.634        |
| <b>INGRESOS NETOS</b>                  |    | <b>9.379.751.272</b> |   | <b>4.167.677.142</b> | <b>4.097.026.634</b> |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                  |    | <b>9.379.751.272</b> |   | <b>4.167.677.142</b> | <b>4.097.026.634</b> |
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                 |    |                      |   |                      |                      |
| Costos de ventas                       | 21 | 2.276.782.838        | # | 1.670.641.883        | 1.771.794.495        |
| <b>TOTAL COSTOS DIRECTO</b>            |    | <b>2.276.782.838</b> | # | <b>1.670.641.883</b> | <b>1.771.794.495</b> |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                    |    | <b>2.276.782.838</b> | # | <b>1.670.641.883</b> | <b>1.771.794.495</b> |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>       |    |                      |   |                      |                      |
| Otros Ingresos                         | 20 | 136.927.657          | # | 127.148.541          | 128.267.843          |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> |    | <b>136.927.657</b>   |   | <b>127.148.541</b>   | <b>128.267.843</b>   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>            |    |                      |   |                      |                      |
| Gastos de administración               | 18 | 3.037.103.848        |   | 1.885.554.618        | 2.131.117.746        |
| Gastos operacionales de ventas         | 19 | 484.376.569          |   | 341.913.691          | 414.588.440          |
| Otros gastos                           | 20 | 117.799.020          |   | 86.007.512           | 369.675.650          |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>      |    | <b>3.639.279.437</b> | # | <b>2.313.475.821</b> | <b>2.915.381.836</b> |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>     |    | <b>3.600.616.654</b> | - | <b>310.707.979</b>   | <b>(461.881.854)</b> |
| Impuesto de renta                      | 20 | 118.442.000          |   | 180.000.151          | 19.700.000           |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                   |    | <b>3.482.174.654</b> | # | <b>130.707.828</b>   | <b>(481.581.854)</b> |

  
MARIA CONSUELO PAVA CAMELO  
CC:38,248,0849  
REPRESENTANTE LEGAL

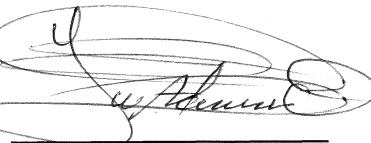
  
YESID ALARCON OROZCO  
T.P. 143781-T  
CONTADOR PUBLICO

  
FERNANDO ARGUELLES CARDENAS  
TP,61960T  
REVISOR FISCAL

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS**  
**NIT. 900357998-2**  
**ESTADO FLUJO EFECTIVO A 31/12/2022**

| <b>ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>                              | <b>2.022</b>         | <b>2.021</b>         |
|---|----------------------|----------------------|
| Utilidad neta   | 3.482.174.654        | 150.407.828          |
| Activo por impuestos corrientes                           | (842.928.503)        | (392.087.962)        |
| Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar | (2.012.798.176)      | (351.629.348)        |
| Inventarios   | (33.526.550)         | (40.639.871)         |
| Proveedores   | (3.104.414)          | 23.649.006           |
| Cuentas por pagar   | 41.401.503           | 173.184.621          |
| Beneficios empleados                                      | 60.412.456           | 36.233.686           |
| Pasivo por Impuesto Corriente                             | (57.183.608)         | 167.576.837          |
| <b>Flujo de efectivo actividades operacion</b>            | <b>634.447.361</b>   | <b>(233.305.203)</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                           |                      |                      |
| Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas y Asociadas      | 3.991.742            | 29.229.902           |
| Propiedad Planta y Equipo                                 | 62.215.892           | (16.333.644)         |
| Derechos Leasing  | -                    | -                    |
| Intangibles distintos a plusvalia                         | 63.654.061           | 64.831.422           |
| Cargos diferidos  | -                    | -                    |
| <b>Flujo de efectivo actividades inversion</b>            | <b>129.861.695</b>   | <b>77.727.680</b>    |
| <b>ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>                         |                      |                      |
| Cuentas por pagar   | -                    | -                    |
| Obligaciones Financieras                                  | (463.173.494)        | 287.047.516          |
| Otros Pasivos   | 12.609.795           | (160.249.585)        |
| Pasivo por Impuesto diferido                              | -                    | -                    |
| <b>Flujo de efectivo actividades financiamiento</b>       | <b>(450.563.699)</b> | <b>126.797.931</b>   |
| Variacion Efectivo  | 313.745.357          | (28.779.592)         |
| Efectivo caja y banco 2021                                | 20.237.124           | 49.016.718           |
| <b>Flujo de efectivo al final del periodo</b>             | <b>333.982.481</b>   | <b>20.237.125</b>    |

  
**MARIA CONSUELO PAVA CAMELO**  
 CC:38,248,0849  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**YESID ALARCON OROZCO**  
 T.P. 143781-T  
 CONTADOR PUBLICO

  
**FERNANDO ARGUELLES CARDENAS**  
 T.P.61960T  
 REVISOR FISCAL

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS**

NIT. 900357998-2

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Con cifras a Diciembre 31 de 2022, Expresadas en pesos Colombianos)


|   | Capital Suscrito y Pagado | Superávit de Capital | Reserva Legal      | Reserva por Conversión | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio     |
|---|---------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2021           | 657.250.438               | -                    | 139.207.880        | 847.870.908            | (461.881.855)         | 130.707.828             | 1.313.155.198        |
| <b>Cambios en el patrimonio:</b>              |                           |                      |                    |                        |                       |                         |                      |
| Asignación de resultado del 2021              | -                         | -                    | -                  | -                      | -                     | -                       | -                    |
| Distribución de Dividendos NO Gravados        | -                         | -                    | -                  | -                      | -                     | (130.707.828)           | (130.707.828)        |
| Resultado de periodo 2021                     | -                         | -                    | -                  | -                      | -                     | -                       | -                    |
| <b>Saldo final al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>657.250.438</b>        | <b>-</b>             | <b>139.207.880</b> | <b>847.870.908</b>     | <b>(461.881.855)</b>  | <b>130.707.828</b>      | <b>1.313.155.198</b> |
| Asignación del resultado 2021                 | -                         | -                    | -                  | -                      | -                     | -                       | -                    |
| Registro Impuesto a la Riqueza 2022           | -                         | -                    | -                  | -                      | -                     | 3.482.174.654           | 3.482.174.654        |
| Distribución de Dividendos NO Gravados        | -                         | -                    | -                  | -                      | -                     | -                       | -                    |
| Resultado del ejercicio 2022                  | -                         | -                    | -                  | -                      | -                     | -                       | -                    |
| <b>Saldo final al 31 de diciembre de 2022</b> | <b>657.250.438</b>        | <b>-</b>             | <b>139.207.880</b> | <b>847.870.908</b>     | <b>(461.881.855)</b>  | <b>3.612.882.481</b>    | <b>4.795.329.852</b> |



MARIA CONSUELO PAVA CAMELO  
CC:38.248.849  
REPRESENTANTE LEGAL



YESID ALARCON OROZCO  
TP 143781-T  
CONTADOR PUBLICO



FERNANDO ARGÜELLES CARDENAS  
TP 61960-T  
REVISOR FISCAL

# SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS

NIT. 900357998-2

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

(Con cifras a Diciembre 31 de 2022, Expresadas en pesos Colombianos)

### Nota 1: ENTE CONTABLE

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S.**, fue constituida por documento privado con accionista único del 28 de abril de 2,010, inscrita el 18 de mayo de 2,010 bajo el número 01384079 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S., el término de duración de la Sociedad es indefinido.

El objeto Social principal de **SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S.** Es la prestación de servicios de salud en general, comercialización de productos naturales y alternativos, consultas y tratamientos médicos.

Actualmente el capital de **SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S.**, está conformado por 100,000 acciones, cada una con valor nominal de \$50,000 suscritas y pagadas en su totalidad por los accionistas poseedores del 100% de las acciones de la compañía.

La fecha de corte del Balance corresponde al 31 de Diciembre de 2022 y los Estados de resultados corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de Diciembre de 2022. Los Estados Financieros se expresan en pesos colombianos.

### Reformas de estatutos

Los estatutos de la sociedad han sido reformados así:

| Documento   | Inscripcion                                   |
|---|---|
| Acta No 5 del 15 de febrero de 2012 de la asamblea de accionistas | 01616926 del 15 de marzo de 2012 del libro IX |
| Acta No 10 del 27 de enero de 2014 de accionista único            | 01800898 del 28 de enero de 2014 del libro IX |
| Acta No 18 del 27 de diciembre de 2018 de accionista único        | 02469806 del 27 de mayo de 2019 del libro IX  |

### Hipotesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS, evalúa la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto de tener la capacidad de seguir funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene la intención de liquidarla o hacer cesar su operaciones.

### Nota 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S.**, prepara sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto número 2483 de Diciembre 28 de 2018 por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las normas de información financiera NIIF, para las Pymes, grupo 2; anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017.

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 **SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S** y teniendo en cuenta que:

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S** 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-

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S** 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.

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S** no es casa matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S**, tiene 45 empleados directos

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S** tiene activos no superiores 30.000 SMMLV

**SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S** se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplan con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos 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 presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

### Nota 3, RESUMEN DE POLITICAS 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.

Para esta compañía los activos financieros corresponden a las cuentas por cobrar de clientes las cuales no tienen ningún pacto de intereses y son presentadas a valor razonable.

#### Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11 de NIIF PYMES, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. 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.

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las actividades de comercio al por mayor de productos alimenticios 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 período 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 Integrales, 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%, por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0,0% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. 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:

| Descripción                      | Vida útil |
|----------------------------------|-----------|
| Equipo medico científico         | 8 años    |
| Equipo de oficina                | 10 años   |
| Equipo de Cómputo y Comunicación | 3 años    |

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".

#### 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 período 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.

#### 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 el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, 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 vaya a dar 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.

#### Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

#### 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

La administración de **SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S** expresa sus estados financieros en pesos colombianos, la misma que a su vez es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes, como 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 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.

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 observable, neto 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 lapsos 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 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El disponible a diciembre 31 de 2022, está conformado por el efectivo en caja y los depósitos en Bancos nacionales, vigentes al cierre de operaciones.

|                              | DICIEMBRE 2022     | DICIEMBRE 2021    | ENERO 2021          |
|------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Caja General (1)             | 2.118.450          | 3.608.520         | 1.542.100           |
| Efectivo en caja menor (2)   | 1.800.000          | 2.300.000         | 2.100.000           |
| Banco Davivienda Cta Cte (3) | 253.948.128        | 14.328.604        | 45.374.612          |
| Banco Davivienda Cta Ah (4)  | 76.115.902         | 0,06              | 5                   |
| Inversiones                  | -                  | -                 | -                   |
|                              | <b>333.982.480</b> | <b>20.237.124</b> | <b>- 49.016.718</b> |

### DETALLADO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

#### Caja General (1)

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Caja General Bogota     | 1.091.650        |
| Caja General Chia       | 280.800          |
| Caja General Fusagasuga | 257.800          |
| Caja General Kenedy     | 488.200          |
|                         | <b>2.118.450</b> |

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| <b>Caja menor (2)</b>       |                    |
| Caja menor Bogota           | 1.500.000          |
| Caja menor Cali             | -                  |
| Caja menor Chia             | 100.000            |
| Caja menor Fusagasuga       | 100.000            |
| Caja menor Kenedy           | 100.000            |
|                             | <b>1.800.000</b>   |
| <b>Cuenta Corriente (3)</b> |                    |
| Cuenta corriente Bogota     | 245.700.443        |
| Cuenta corriente Chia       | 2.980.466          |
| Cuenta corriente Fusagasuga | 2.066.685          |
| Cuenta corriente Kenedy     | 3.200.534          |
|                             | <b>253.948.129</b> |
| <b>Cuenta Ahorros (4)</b>   |                    |
| Cuenta Ahorros Bogota       | 76.115.902         |
|                             | <b>76.115.902</b>  |

No existe ninguna restricción sobre el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo por consiguiente todos los importes aquí relacionados están a disposición de la administración y cada saldo de cada cuenta esta debidamente conciliado con su respectivo extracto y debidamente certificado por las entidades financieras

**Nota 5: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta descompone el total de cuentas por cobrar:

|                               | DICIEMBRE 2022       | DICIEMBRE 2021       | ENERO 2021           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Clientes nacionales (1)       | 1.453.414.967        | 1.261.828.473        | 880.724.781          |
| Provision cartera (2)         | (323.176.913)        | (80.796.993)         | (80.796.993)         |
| Deudas de difícil cobro (3)   | 54.468.310           | 54.468.310           | 64.468.310           |
| Cuentas por cobrar socios (4) | 0                    | 3.991.742            | 34.626.124           |
| Anticipos (5)                 | 31.372.443           | 27.767.886           | 26.958.072           |
| Prestamos (6)                 | 4.600.000            | 3.652.260            | 914.428              |
| Deudores varios (7)           | 2.113.207.713        | 54.168.408           | 75.785.918           |
|                               | <b>3.333.886.520</b> | <b>1.325.080.086</b> | <b>1.002.680.640</b> |

**TERCEROS CLIENTES NACIONALES (1)**

**Regimen contributivo Bogota**

|  |                      |
|--|----------------------|
| SALUD TOTAL EPS                          | 3.175.500            |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 437.482.142          |
| CRUZ BLANCA EPS                          | 146.236.420          |
| ALIANSA EPS SA                           | 0                    |
| SURA POLIZA DE SALUD                     | 0                    |
| NUEVA EPS S. A.                          | 445.196.400          |
| MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA               | 827.700              |
| MEDIMAS EPS SAS                          | 155.286.554          |
| <b>Total contributivo Bogota</b>         | <b>1.188.204.716</b> |

**Regimen contributivo Chia**

|  |                    |
|--|--------------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 207.860.538        |
| NUEVA EPS S. A.                          | 19.510.800         |
| MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA               | 0                  |
| <b>Total contributivo Chia</b>           | <b>227.371.338</b> |

**Regimen contributivo Fusagasuga**

|  |                   |
|--|-------------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 7.595.834         |
| EPS FAMISANAR S.A.S.                     | 1.213.100         |
| NUEVA EPS S. A.                          | 5.160.000         |
| <b>Total contributivo Fusagasuga</b>     | <b>13.968.934</b> |

**Regimen contributivo Kennedy**

|  |                    |
|--|--------------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 67.531.353         |
| NUEVA EPS S. A.                          | 53.073.200         |
| <b>Total contributivo Kennedy</b>        | <b>120.604.553</b> |

**Regimen subsidiado Bogota**

|  |                   |
|--|-------------------|
| SALUD TOTAL EPS                          | 0                 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 15.117.948        |
| MEDIMAS EPS SAS                          | 6.086.360         |
| <b>Total subsidiado Bogota</b>           | <b>21.204.308</b> |

**Regimen subsidiado Chia**

|  |                |
|--|----------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 320.470        |
| <b>Total subsidiado Chia</b>             | <b>320.470</b> |

**Regimen subsidiado Fusagasuga**

|  |                   |
|--|-------------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 13.789.052        |
| EPS FAMISANAR S.A.S.                     | 82.000            |
| <b>Total subsidiado Fusagasuga</b>       | <b>13.871.052</b> |

**Regimen subsidiado Kennedy**

|  |                  |
|--|------------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 2.386.342        |
| <b>Total subsidiado Kennedy</b>          | <b>2.386.342</b> |

**Procesos Jurídicos Bogota**

|  |                    |
|--|--------------------|
| CAFESALUD EPS SA                       | 125.008.286        |
| <b>Total Procesos Juridicos Bogota</b> | <b>125.008.286</b> |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Cartera pendiente aplicar Bogota</b>       |                      |
| SALUD TOTAL EPS                               | -280.700             |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S      | -102.183.832         |
| NUEVA EPS S. A.                               | -157.060.499         |
| <b>Total cartera pendiente aplicar Bogota</b> | <b>(259.525.031)</b> |

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar a Socios</b> |                  |
| Chia                               | 2.141.742        |
|                                    | <b>2.141.742</b> |

|                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| <b>TERCEROS PROVISION CARTERA (2)</b> |                      |
| <b>Provision cartera Bogota</b>       |                      |
| PROVISION CARTERA NIT 13              | -323.176.914         |
|                                       | <b>(323.176.914)</b> |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>ANTICIPO A PROVEEDORES (5)</b>        |                   |
| <b>Proveedores Bogota</b>                |                   |
| CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO      | 99.000            |
| PAVA-GONZALEZ JOSHUA                     | 27.221.000        |
| <b>Total anticipo proveedores Bogota</b> | <b>27.320.000</b> |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Proveedores Kennedv</b>                |               |
| ECOLOGIA Y ENTORNO SAS                    | 17.505        |
| <b>Total anticipo proveedores Kennedy</b> | <b>17.505</b> |

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| <b>Anticipos a contratistas (5)</b> |                  |
| PAVA CAMELO ERNESTO                 | 700.000          |
| CULMA OVIEDO LENYS                  | 154.000          |
| SUPELANO MARIA JUDITH               | 6.000            |
| VICENTE ESCUCHA LINARES             | 31.197           |
| NICOLS SAS                          | 3.099.342        |
|                                     | <b>3.990.539</b> |

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>Anticipos a trabajadores (5)</b> |               |
| ACOSTA BAEZ DANY MARGOT             | 44.400        |
|                                     | <b>44.400</b> |

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>PRESTAMOS (6)</b>            |                  |
| <b>Prestamos a trabajadores</b> |                  |
| SANZ VELIZ ALVIS                | 1.000.000        |
| LEON JULIAN ANDRES              | 400.000          |
| NAVARRETE ALFONSO YEIMI KATERIN | 200.000          |
| PACHON HIGUERA YULI MAXURI      | 1.600.000        |
| MEDINA RESTREPO JHON JAIRO      | 1.400.000        |
|                                 | <b>4.600.000</b> |

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| <b>TERCEROS DEUDORES VARIOS (7)</b> |                      |
| <b>Deudores varios Bogota</b>       |                      |
| PAVA CAMELO ERNESTO                 | 37.354.532           |
| DE LUQUE PONZON SALVADOR            | 165.600              |
| HENRY RIOS CAÑAS                    | 284.800              |
| CARDONA CASTAÑEDA MARIA CLARIBEL    | 777.564              |
| AMANDA VARGAS PARRA                 | 8.700                |
| TORRES DE VASQUEZ CLARA INES        | 1.700                |
| ADRIANA TERESA OSORIO RINCON        | 13.273               |
| GLORIA ANGELICA RUIZ VICHADA        | 5.395                |
| LEON JULIAN ANDRES                  | 585.000              |
| PAVA CAMELO ERNESTO                 | 32.969.653           |
| PAVA CAMELO MARIA CONSUELO          | 1.994.329.020        |
| CAYCEDO PAVA S.A.S.                 | 44.570.733           |
| <b>Total deudores varios Bogota</b> | <b>2.111.065.971</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>TERCEROS DEUDAS DE DIFICIL COBRO (3)</b>   |                   |
| <b>Cuentas por cobrar a socio gestor Chia</b> |                   |
| BOGOTA SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXI     | 54.468.310        |
|   | <b>54.468.310</b> |

**Nota 06: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|   | DICIEMBRE 2022       | DICIEMBRE 2021     | ENERO 2021         |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipo de impuestos                         |                      |                    |                    |
| <b>Total activos por impuestos Corrientes</b> | <b>1.639.275.113</b> | <b>796.346.610</b> | <b>404.258.648</b> |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Tercero anticipo impuesto corriente</b>         |                      |
| ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA                | 168.197.178          |
| RETENCION EN LA FUENTE                             | 1.077.001.053        |
| SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS  | 248.558.000          |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO          | 2.163.045            |
| 0.8% AUTORRT ESPEC A TITULO DE RENTA DEC 2201-2016 | 143.355.837          |
| <b>Total terceros impuesto corriente</b>           | <b>1.639.275.113</b> |

|                             |                   |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Nota 07: INVENTARIOS</b> |                   |                   |                   |
| Inventarios                 |                   |                   |                   |
|                             | DICIEMBRE 2022    | DICIEMBRE 2021    | ENERO 2021        |
|                             | 99.213.883        | 65.687.333        | 25.047.462        |
|                             | <b>99.213.883</b> | <b>65.687.333</b> | <b>25.047.462</b> |

**Nota 08: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|  | DICIEMBRE 2022    | DICIEMBRE 2021     | ENERO 2021         |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| Equipo de computacion y comunicaci3n           | 84.942.860        | 55.459.240         | 55.459.240         |
| Adquisiciones                                  | 1.620.026         | 29.483.620         |                    |
| Bajas activos fijos                            | -                 | -                  |                    |
|  | <b>86.562.886</b> | <b>84.942.860</b>  | <b>55.459.240</b>  |
| Depreciacion acumulada                         | (72.328.784)      | (32.982.772)       | (23.829.782)       |
| <b>Total equipo computacion y comunicaci3n</b> | <b>14.234.102</b> | <b>51.960.088</b>  | <b>31.629.458</b>  |
| Equipo medico cientifico                       | 48.664.316        | 45.355.396         | 45.355.396         |
| Adquisiciones                                  | -                 | 3.308.920          |                    |
| Bajas activos fijos                            | -                 | -                  |                    |
|  | <b>48.664.316</b> | <b>48.664.316</b>  | <b>45.355.396</b>  |
| Depreciacion acumulada                         | (27.459.466)      | (10.856.447)       | (6.928.230)        |
| <b>Total equipo medico cientifico</b>          | <b>21.204.850</b> | <b>37.807.869</b>  | <b>38.427.166</b>  |
| Equipo de oficina (muebles y enseres)          | 67.640.763        | 66.648.326         | 66.648.326         |
| Adquisiciones                                  | 6.830.040         | 992.437            |                    |
| Bajas activos fijos                            | -                 | -                  |                    |
|  | <b>74.470.803</b> | <b>67.640.763</b>  | <b>66.648.326</b>  |
| Depreciacion acumulada                         | (29.228.357)      | (14.511.430)       | (10.141.304)       |
| <b>Total equipo muebles y enseres</b>          | <b>45.242.446</b> | <b>53.129.333</b>  | <b>56.507.022</b>  |
| <b>Total propiedad planta y equipo</b>         | <b>80.681.398</b> | <b>142.897.290</b> | <b>126.563.646</b> |

**Nota 09: INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA**

|                              | DICIEMBRE 2022       | DICIEMBRE 2021       | ENERO 2021           |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Credito mercantil            | 20.747.749           | 20.747.749           | 20.747.749           |
| Bienes recibidos en arriendo | 64.670.559           | 128.412.934          | 192.619.356          |
| software SIIGO y antivirus   | 958.314              | 870.000              | 1.495.000            |
|                              | <b>86.376.622</b>    | <b>150.030.683</b>   | <b>214.862.105</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>          | <b>5.573.416.016</b> | <b>2.500.279.126</b> | <b>1.822.429.218</b> |

**Nota 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS**

|   | DICIEMBRE 2022    | DICIEMBRE 2021     | ENERO 2021         |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Obligaciones financieras a corto plazo</b> |                   |                    |                    |
| Pagares                                       |                   |                    |                    |
| Tarjetas credito                              | 965.224           |                    |                    |
| Leasing Arrendamiento                         | 64.670.559        |                    |                    |
| Obligaciones con particulares                 |                   |                    |                    |
|   | <b>65.635.783</b> |                    |                    |
| <b>Obligaciones financieras a largo plazo</b> |                   |                    |                    |
| Pagares                                       | -                 | 410.170.694        | 178.664            |
| Tarjeta de credito                            | -                 | 401.887            | 582.405            |
| Leasing                                       | -                 | 118.236.696        | 168.549.863        |
| Con particulares                              | -                 | -                  | 72.450.830         |
|   | -                 | <b>528.809.277</b> | <b>241.761.762</b> |

**Nota 11: CUENTAS POR PAGAR**

Son las obligaciones que contrae la compa1a a favor de terceros y que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del periodo. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el m3todo del costo.

|  | DICIEMBRE 2022     | DICIEMBRE 2021     | ENERO 2021         |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Cuentas por Pagar A Corto Plazo</b>       |                    |                    |                    |
| Proveedores (1)                              | 39.644.419         | 42.748.833         | 19.099.827         |
| Cuentas corrientes comerciales (2)           | 121.166.744        | 91.973.791         | 8.860.500          |
| Cuentas por pagar a Bogota (3)               | 96.648.667         | 3.991.742          | -                  |
| Costos y gastos por pagar (4)                | 38.137.700         | 85.417.785         | 214.282            |
| Deudas con accionistas o socios (5)          | 0                  | 1                  | -                  |
| Acreedores varios (6)                        | 23.843             | 977.132            | 101.048            |
| Ingresos Recibidos Para Terceros             | 0                  | 1.805.000          | 1.183.000          |
| Cuentas en Participacion                     | 48.800.645         | 255.307.305,26     | 79.210.645         |
| <b>Total Cuentas por Pagar A Corto Plazo</b> | <b>344.422.018</b> | <b>306.124.929</b> | <b>269.926.967</b> |

**TERCEROS PROVEEDORES (1)**

|                                     |                   |  |  |
|-------------------------------------|-------------------|--|--|
| <b>Proveedores Bogota</b>           |                   |  |  |
| FREDDY RINCON                       | 928.190           |  |  |
| LABORATORIO HOMEOPATICO ALEMAN      | 4.669.027         |  |  |
| P&P VIDA LTDA                       | 5.691.413         |  |  |
| PRANA PHARMACEUTIQUE SAS            | 1.398.038         |  |  |
| INFINITO MEDICAL SERVICES           | 2.359.070         |  |  |
| DIAGNOSTIKA S.A.S                   | 1.323.865         |  |  |
| INSUMOS MEDICOS ALICS MEDICS        | 2.924.257         |  |  |
| ORTO MEDICAL JYV SAS                | 2.799.719         |  |  |
| <b>Total Proveedores Bogota</b>     | <b>22.093.579</b> |  |  |
| <b>Proveedores Chia</b>             |                   |  |  |
| P&P VIDA LTDA                       | 3.995.377         |  |  |
| PRANA PHARMACEUTIQUE SAS            | 2.097.058         |  |  |
| INSUMOS MEDICOS ALICS MEDICS        | 4.129.052         |  |  |
| ORTO MEDICAL JYV SAS                | 831.134           |  |  |
| <b>Total Proveedores Chia</b>       | <b>11.052.621</b> |  |  |
| <b>Proveedores Fusagasuga</b>       |                   |  |  |
| P&P VIDA LTDA                       | 793.798           |  |  |
| <b>Total Proveedores Fusagasuga</b> | <b>793.798</b>    |  |  |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>Proveedores Kennedy</b>       |                  |
| FREDDY RINCON                    | 441.996          |
| LABORATORIO HOMEOPATICO ALEMAN   | 1.871.022        |
| P&P VIDA LTDA                    | 1.204.340        |
| PRANA PHARMACEUTIQUE SAS         | 466.013          |
| INFINITO MEDICAL SERVICES        | 448.835          |
| INSUMOS MEDICOS ALICS MEDICS     | 1.272.215        |
| <b>Total Proveedores Kennedy</b> | <b>5.704.421</b> |

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>TERCEROS CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES (2)</b> |                    |
| <b>Cuentas corrientes comerciales Bogota</b>       |                    |
| PULIDO MUÑOZ ERNESTO                               | 143.227            |
| HENRY RIOS CAÑAS                                   | 36.400.000         |
| MARTHA JANNETH LOPEZ SCARPETTA                     | 39.000             |
| SINNERD RICHARDT MARCHADO GAUNA                    | 22.500             |
| AOXITER LTDA                                       | 55.000             |
| COLOMBIA   | 133.372            |
| RADIO CADENA NACIONAL S A S                        | 11.245.500         |
| AUDITORIA GESTION & CONTROL SAS                    | 5.365.500          |
| KLEE SOFTWARE SAS                                  | 2.837.716          |
| CAYCEDO PAVA S.A.S.                                | 64.417.100         |
| <b>Total Cuentas corrientes comerciales Bogota</b> | <b>120.658.915</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Cuentas corrientes comerciales Chia</b>       |                |
| RENTOKIL INITIAL COLOMBIA SAS                    | 174.930        |
| HEALTH IN HOUSE SAS                              | 250.000        |
| <b>Total Cuentas corrientes comerciales Chia</b> | <b>424.930</b> |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Cuentas corrientes comerciales Fusagasuga</b>       |               |
| CAYCEDO PAVA S.A.S.                                    | 82.900        |
| <b>Total Cuentas corrientes comerciales Fusagasuga</b> | <b>82.900</b> |

|   |                       |                       |                   |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Nota 12: PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b> | <b>DICIEMBRE 2022</b> | <b>DICIEMBRE 2021</b> | <b>ENERO 2021</b> |
| Rte Fte                                       | 33.118.295            | 20.349.000            | 15.510.625        |
| Rte Ica                                       | 4.647.499             | 4.230.403             | 2.244.092         |
| Renta y complementarios                       | 109.834.151           | 180.000.151           | 19.700.000        |
| Provision renta y complementarios 2022        | -                     | 0                     | -                 |
| Impuesto ICA                                  | 248.000               | 452.000               | -                 |
| <b>Total Pasivo por impuesto corriente</b>    | <b>147.847.945</b>    | <b>205.031.554</b>    | <b>37.454.717</b> |

Estos importes representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generales en el respectivo periodo fiscal, comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios e industria y comercio.

La siguiente es la disposición fiscal aplicable a la compañía:

- El porcentaje del Impuesto de Renta gravable para el periodo fiscal 2022 es el 35%

El anterior porcentaje se aplicará después de realizar la respectiva depuración de Ingresos, Costos y Gastos lo cual da como resultado la Renta Líquida Gravable.

|  |                       |                       |                    |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Nota 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>DICIEMBRE 2022</b> | <b>DICIEMBRE 2021</b> | <b>ENERO 2021</b>  |
| Nomina por pagar                       | 103.898.400           | 80.612                | 24.437.104         |
| Cesantías Consolidadas                 | 30.733.027            | 73.879.923            | 38.616.275         |
| Intereses sobre cesantías              | 2.984.714             | 8.081.999             | 4.622.217          |
| Vacaciones                             | 17.386.532            | 35.960.583            | 17.514.270         |
| Retenciones y aportes de nomina        | 47.761.000            | 24.348.100            | 20.927.665         |
| <b>Total Beneficios a empleados</b>    | <b>202.763.673</b>    | <b>142.351.217</b>    | <b>106.117.531</b> |

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la compañía y a favor de los trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales. Dichos registros se elaboran de conformidad con los contratos de trabajo y las disposiciones legales.

|  |                       |                       |                   |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Nota 14: PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b> | <b>DICIEMBRE 2022</b> | <b>DICIEMBRE 2021</b> | <b>ENERO 2021</b> |
| Pasivo por impuesto diferido                 | -                     | -                     | -                 |
| <b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>               | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>          |

El importe reflejado en los pasivos por Impuestos diferidos, corresponde a la aplicación de la norma NIFF para PYMES, en la cual se debe presentar las posibles ganancias y los impuestos fiscales de esas ganancias; reflejando en los Estados Financieros su efecto a fin de que cuando se liquiden los activos y pasivos se cancelen también los impuestos adeudados, estos importes se actualizan al terminar el año fiscal para Colombia que va del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

|                                     |                       |                       |                    |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Nota 15: ANTICIPOS Y AVANCES</b> | <b>DICIEMBRE 2022</b> | <b>DICIEMBRE 2021</b> | <b>ENERO 2021</b>  |
| Clientes                            | 17.416.745            | 4.806.950             | 4.420.870          |
|                                     | <b>17.416.745</b>     | <b>4.806.950</b>      | <b>4.420.870</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                 | <b>778.086.164</b>    | <b>1.187.123.927</b>  | <b>659.681.847</b> |

**Nota 16: PATRIMONIO****PATRIMONIO**

|                                   | DICIEMBRE 2022       | DICIEMBRE 2021       | ENERO 2021         |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Capital social                    | 657.250.438          | 657.250.438          | 657.250.438        |
| Reservas ocasionales              | 847.870.908          | 847.870.908          | 847.870.908        |
| Reserva Legal                     | 139.207.880          | 139.207.880          | 139.207.880        |
| Utilidad de ejercicios anteriores | -331.174.027         | -461.881.855         | (481.581.854)      |
| Utilidad o perdida del ejercicio  | 3.482.174.654        | 130.707.828          | (353.314.012)      |
|                                   | <b>4.795.329.852</b> | <b>1.313.155.198</b> | <b>809.433.359</b> |

**Nota 17: INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales son los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la compañía

|  | DICIEMBRE 2022       | DICIEMBRE 2021       | ENERO 2021           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Otras actividades relacionandas con la salud | 11.544.288.218       | 4.263.794.172        | 4.104.103.434        |
| Devoluciones, rebajas y descuentos           | (2.164.536.946)      | (96.117.030)         | (7.076.800)          |
| <b>Ingresos netos</b>                        | <b>9.379.751.272</b> | <b>4.167.677.142</b> | <b>4.097.026.634</b> |

**Nota 18: GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente forma:

|   | DICIEMBRE 2022       | DICIEMBRE 2021       | ENERO 2021           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos de personal                                  | 1.328.704.371        | 1.108.962.762        | 1.220.137.069        |
| Honorarios  | 77.573.061           | 39.981.027           | 25.707.052           |
| Impuestos   | 1.580.000            | 1.615.000            | 1.321.476            |
| Arrendamientos                                      | 516.151.863          | 429.731.458          | 391.458.927          |
| Contribuciones y afiliaciones                       | 3.312.544            | 5.401.066            | 4.714.590            |
| Seguros   | 8.975.698            | 8.748.738            | 10.294.335           |
| Servicios   | 143.361.641          | 50.711.584           | 29.207.130           |
| Gastos legales                                      | 5.789.800            | 3.588.748            | 3.711.621            |
| Mantenimiento y reparaciones                        | 92.440.281           | 27.729.630           | 141.963.939          |
| Adecuaciones e instalaciones                        | 1.640.680            | 4.020.140            | 63.811.924           |
| Gastos de viaje                                     | 62.223.108           | 24.753.725           | 21.100.023           |
| Depreciaciones                                      | 57.158.716           | 16.703.116           | 18.981.879           |
| Amortizaciones                                      | 67.333.935           | 65.701.422           | 64.206.444           |
| Diversos  | 327.447.988          | 97.906.202           | 134.501.337          |
| Provisiones   | 343.410.162          | 0                    | -                    |
| <b>Total gastos operacionales de administración</b> | <b>3.037.103.848</b> | <b>1.885.554.618</b> | <b>2.131.117.746</b> |

**Nota 19: GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

|                               | DICIEMBRE 2022     | DICIEMBRE 2021     | ENERO 2021         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| De personal                   | 362.689.392        | 144.612.529        | 195.602.030        |
| Honorarios                    | 65.857             | -                  | -                  |
| Impuestos                     | -                  | -                  | -                  |
| Arrendamientos                | 120.000            | 26.213.790         | 26.517.286         |
| Contribuciones y afiliaciones | 0                  | 0                  | -                  |
| Seguros                       | 0                  | 33.437             | 1.249.749          |
| Servicios                     | 121.238.020        | 138.265.926        | 138.002.796        |
| Mantenimiento                 | 0                  | 93.600             | -                  |
| Diversos                      | 263.300            | 32.694.409         | 53.216.579         |
|                               | <b>484.376.569</b> | <b>341.913.691</b> | <b>414.588.440</b> |

**Nota 20: OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES****Ingresos No Operacionales**

|  | DICIEMBRE 2022     | DICIEMBRE 2021     | ENERO 2021         |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Financieros                            | 31.137.676         | 21.117.446         | 23.676.842         |
| Recuperaciones                         | 21.666             | 326.974            | 1.499.245          |
| Indemnizaciones                        | 15.071.348         | 6.596.869          | 18.991.457         |
| Diversos                               | 90.696.967         | 99.107.252         | 84.100.299         |
| <b>Total Ingresos No Operacionales</b> | <b>136.927.657</b> | <b>127.148.541</b> | <b>128.267.843</b> |

**Gastos No Operacionales**

|  | DICIEMBRE 2022     | DICIEMBRE 2021    | ENERO 2021         |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| Gastos bancarios                           | 29.860.481         | 8.411.063         | 7.833.359          |
| Comisiones                                 | 6.882.980          | 5.564.894         | 2.748.521          |
| Intereses                                  | 33.978.871         | 50.301.116        | 27.431.680         |
| Descuentos comerciales                     | 0                  | -336.241          | -                  |
| Gravamen movimiento financiero             | 19.720.931         | 9.788.821         | 9.409.153          |
| Perdida por saldos en conciliacion cartera | 4.016.150          | -                 | 32.338.573         |
| Impuestos asumidos                         | 1.997.535          | 188.202           | 105.345            |
| Gastos ejercicios anteriores               | 0                  | 690.300           | 184.250.063        |
| Gastos no deducibles                       | 21.342.072         | 11.399.357        | 105.558.957        |
| <b>Total Gastos No Operacionales</b>       | <b>117.799.020</b> | <b>86.007.512</b> | <b>369.675.650</b> |

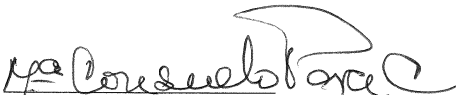
**Gasto Provision Impuesto de renta**


|  | DICIEMBRE 2022     | DICIEMBRE 2021     | ENERO 2021        |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Impuesto de Renta y complementarios            | 118.442.000        | 180.000.151        | 19.700.000        |
| <b>Total Gasto Provision Impuesto de renta</b> | <b>118.442.000</b> | <b>180.000.151</b> | <b>19.700.000</b> |

**Nota 21: COSTOS DE VENTAS**

Los costos de venta se discriminan de esta manera

|   | <b>DICIEMBRE 2022</b> | <b>DICIEMBRE 2021</b> | <b>ENERO 2021</b>    |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Medicamentos y sueros                       | 888.248.381           | 584.148.874           | 322.032.180          |
| Costos de personal                          | 283.643.930           | 142.515.454           | 173.015.528          |
| Honorarios                                  | 720.259.777           | 498.894.786           | 580.648.542          |
| Arrendamiento                               | 380.381.899           | 287.279.522           | 477.590.820          |
| Afiliaciones y suscripciones consultorios   | -                     | -                     | 955.418              |
| Tasa anual supersalud                       | -                     | -                     | 4.764.900            |
| Servicios                                   | 66.048.859            | 82.248.721            | 58.015.324           |
| Mantenimiento y reparaciones                | 5.964.740             | 34.798.754            | 114.867.628          |
| Venta servicios farmaceuticos               | -                     | -                     | 13.280.153           |
| Unidad funcional de apoyo terapeutico       | -                     | -                     | -                    |
| Comercio al por mayor y por menor           | -                     | -                     | -                    |
| Ajuste inventario                           | (83.549.015)          | -                     | -                    |
| Depreciacion                                | 14.506.853            | 6.177.917             | 4.921.906            |
| Otras actividades relacionadas con la salud | 910.000               | 300.000               | 260.000              |
| Diversos                                    | 272.414               | 34.277.855            | 21.436.109           |
| Devoluciones en compras                     | 95.000                | -                     | 5.987                |
| <b>Total costos de ventas</b>               | <b>2.276.782.838</b>  | <b>1.670.641.883</b>  | <b>1.771.794.495</b> |

  
MARIA CONSUELO PAVA CAMELO  
CC:38.248.0849  
REPRESENTANTE LEGAL

  
YESID ALARCON OROZCO  
T.P.143781-T  
CONTADOR PUBLICO

  
FERNANDO ARGUELLES CARDENAS  
TP.61960-T  
REVISOR FISCAL