

SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS

NIT. 900357998-2

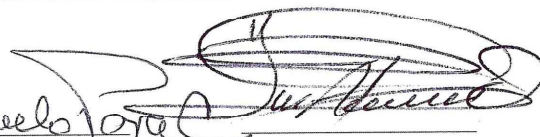
Estado de Situacion Financiera

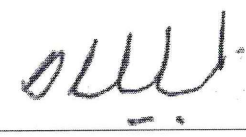
Al 31 de Diciembre de 2023-2022

(Con cifras a Diciembre 31 de 2023, expresadas en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2.023	DICIEMBRE 2.022	VARIACION %	VARIACION \$
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	985.196.097	333.982.481	66,10%	651.213.616
Inversiones	5.325.048.345	-	100,00%	5.325.048.345
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras				
Cuentas Por Cobrar	2.735.065.159	3.323.212.464	-21,50%	(588.147.306)
Activo por Impuestos Corrientes	47.593.682	357.240.700	-650,61%	(309.647.018)
Inventarios	209.000.215	73.654.736	64,76%	135.345.479
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	9.301.903.497	4.088.090.381	56,05%	5.213.813.116
ACTIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas y	-	-	0,00%	-
Propiedad Planta y Equipo	143.106.036	80.681.398	43,62%	62.424.638
Intangibles distintos a la plusvalia	-	86.376.622	0,00%	(86.376.622)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	143.106.036	167.058.020	-16,74%	(23.951.984)
TOTAL ACTIVOS	9.445.009.533	4.255.148.401	54,95%	5.189.861.132
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	-	-	0,00%	-
Cuentas comerciales por pagar	215.007.530	198.948.863	7,47%	16.058.666
Otras cuentas por pagar	203.995.632	145.473.155	28,69%	58.522.477
Pasivo por Impuesto Corriente	680.203.197	38.013.794	94,41%	642.189.403
Beneficios a empleados	240.500.567	202.763.673	15,69%	37.736.894
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.339.706.926	585.199.486	56,32%	754.507.440
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	-	65.635.783	-100,00%	(65.635.783)
Anticipos y avances	37.219.059	17.392.900	53,27%	19.826.159
Impuesto Diferido	-	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	37.219.059	83.028.683	-123,08%	(45.809.624)
TOTAL PASIVO	1.376.925.985	668.228.169	51,47%	708.697.816
PATRIMONIO				
Capital social	657.250.438	657.250.438	0,00%	-
Reservas Ocasionalas	-	847.870.908	0,00%	(847.870.908)
Reserva Legal	328.625.219	139.207.880	57,64%	189.417.339
Resultado ejercicios anteriores	2.475.603.076	(1.492.707.890)	160,30%	3.968.310.966
Resultado del ejercicio	4.606.604.816	3.435.298.896	25,43%	1.171.305.920
TOTAL PATRIMONIO	8.068.083.549	3.586.920.232	55,54%	4.481.163.317
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.445.009.533	4.255.148.401	54,95%	5.189.861.132


 MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
 C.C. 38.248.849
 REPRESENTANTE LEGAL


 YESID ALARCON OROZCO
 C.C. 79.462.439
 T.P. 143781-T
 CONTADOR PUBLICO


 FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
 C.C. 19.466.150
 T.P. 61960-T
 REVISOR FISCAL


SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS


NIT. 900357998-2

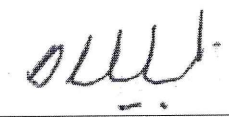
Estado de Resultados

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Con cifras a Diciembre 31 de 2023, expresadas en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2.023	DICIEMBRE 2.022	%	VARIACION \$
INGRESOS				
Ingresos Operaciones	16.797.743.364	9.379.751.272	44,16%	7.417.992.093
INGRESOS NETOS	16.797.743.364	9.379.751.272	44,16%	7.417.992.093
UTILIDAD BRUTA	16.797.743.364	9.379.751.272	44,16%	7.417.992.093
COSTOS DIRECTOS				
Costos de ventas	4.840.077.511	2.279.657.724	52,90%	2.560.419.787
TOTAL COSTOS	4.840.077.511	2.279.657.724	52,90%	2.560.419.787
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Otros ingresos	201.852.466	136.998.654	32,13%	64.853.813
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	201.852.466	136.998.654	32,13%	64.853.813
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de administración	4.102.760.827	1.871.006.893	54,40%	2.231.753.934
Gastos operacionales de ventas	761.011.541	577.202.980	24,15%	183.808.561
Otros gastos	152.535.878	117.799.024	22,77%	34.736.855
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	5.016.308.247	2.566.008.897	48,85%	2.450.299.351
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	7.143.210.073	4.671.083.305	34,61%	2.472.126.767
Impuesto de renta	2.536.605.257	1.235.784.410	-	1.300.820.847
UTILIDAD NETA	4.606.604.816	3.435.298.896		1.171.305.920


MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
C.C. 38.248.849
REPRESENTANTE LEGAL


YESID ALARCON OROZCO
C.C. 79.462.439
T.P. 143781-T
CONTADOR PUBLICO


FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
C.C. 19.466.150
TP 61960-T
REVISOR FISCAL

SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS

NIT. 900357998-2

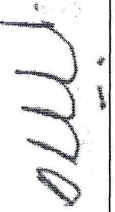
Estado de Cambios en el Patrimonio

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Con cifras a Diciembre 31 de 2023, Expresadas en pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Superávit de Capital	Reserva Legal	Reserva Ocasionales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	657.250.438	-	139.207.880	847.870.908	(1.492.707.890)	-	151.621.336
Cambios en el patrimonio:	-	-	-	-	-	-	-
Asignación de resultado del 2022	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos NO Gravados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado de periodo 2022	-	-	-	-	-	3.435.298.896	3.435.298.896
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	657.250.438	-	139.207.880	847.870.908	(1.492.707.890)	3.435.298.896	3.586.920.232
Asignación del resultado 2023	-	-	189.417.339	(847.870.908)	4.093.752.465	(3.435.298.896)	-
Registro Impuesto a la Riqueza 2023	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos NO Gravados	-	-	-	-	(125.441.500)	-	(125.441.500)
Resultado del ejercicio 2023	-	-	-	-	-	4.606.604.816	4.606.604.816
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	657.250.438	-	328.625.219	-	2.475.603.075	4.606.604.816	8.068.083.548



YESID ALARCON OROZCO
TP 143731-T
CONTADOR PUBLICO



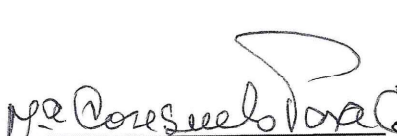
FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
TP 61960-T
REVISOR FISCAL




MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
CC:38.248.849
REPRESENTANTE LEGAL

SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS
NIT. 900357998-2
ESTADO FLUJO EFECTIVO A 31/12/2023

	2.023	2.022
ACTIVIDADES OPERACIÓN		
Utilidad neta	4.606.604.816	2.258.527.882
Activo por impuestos corrientes	(309.647.018)	439.105.909
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	(588.147.306)	(2.002.124.120)
Inventarios	135.345.479	(7.967.403)
Proveedores	70.141.643	(3.104.414)
Cuentas por pagar	(144.722.786)	41.401.504
Beneficios empleados	(37.736.894)	60.412.456
Pasivo por Impuesto Corriente	(642.189.403)	(167.017.759)
Flujo de efectivo actividades operacion	3.089.648.531	619.234.055
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas y Asociadas	(2.315.569.769)	3.991.742
Propiedad Planta y Equipo	62.424.638	62.215.892
Derechos Leasing	-	-
Intangibles distintos a plusvalia	(86.376.622)	63.654.061
Cargos diferidos	-	-
Flujo de efectivo actividades inversion	(2.339.521.753)	129.861.695
ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO		
Cuentas por pagar	(144.722.786)	15.237.152
Obligaciones Financieras	65.635.783	(463.173.494)
Otros Pasivos	(19.826.159)	12.585.950
Pasivo por Impuesto diferido	-	-
Flujo de efectivo actividades financiamiento	(98.913.162)	(435.350.392)
Variacion Efectivo	651.213.616	313.745.357
Efectivo caja y banco 2022	333.982.481	20.237.124
Flujo de efectivo al final del periodo	985.196.097	333.982.481


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

(Con cifras a Marzo 31 de 2023, 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 sin internación.

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 2023 y los Estados de resultados corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de Diciembre de 2023, Los Estados Financieros se expresan en pesos colombianos.

Reformas de estatutos

Los estatutos de la sociedad han sido reformados así:

Documento	Inscripción
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 70 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 periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

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

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

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados 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	Método
Equipo medico científico	5 años	Linea Recta
Equipo de oficina	3 años	Linea Recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	3 años	Linea Recta

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 periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, 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 lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos.

Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

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

Nota 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El disponible a diciembre 31 de 2023, está conformado por el efectivo en caja y los depósitos en Bancos nacionales, vigentes al cierre de operaciones.

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Caja General (1)	4.660.302	2.118.450	6.116.912
Efectivo en caja menor (2)	2.400.000	1.800.000	1.800.000
Banco Davivienda Cta Cte (3)	177.918.690	253.948.129	121.780.241
Banco Davivienda Cta Ah (4)	800.217.104	76.115.902,06	0
Inversiones (5)	5.325.048.345	-	-
	6.310.244.442	333.982.481	129.697.153

DETALLADO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja General (1)

Caja General Bogota	2.744.500
Caja General Chia	123.900
Caja General Fusagasuga	490.800
Caja General Kenedy	1.301.102
	4.660.302

Caja menor (2)

Caja menor Bogota	1.500.000
Caja menor Chia	300.000
Caja menor Fusagasuga	300.000
Caja menor Kenedy	300.000
	2.400.000

Cuenta Corriente (3)

Cuenta corriente Bogota	160.092.519
Cuenta corriente Chia	3.455.376
Cuenta corriente Fusagasuga	7.283.689
Cuenta corriente Kenedy	7.087.106
	177.918.690

Cuenta Ahorros (4)

Cuenta Ahorros Bogota	800.217.104
	800.217.104

Inversiones (5)

Inversion en casa	896.763.769
Inversion en Asses Lider LLC	1.739.032.750
Inversion Financiera	2.689.251.825
	5.325.048.345

Las Inversiones han sido realizadas por la Dra. Maria Consuelo Pava Camelo como Representante Legal de la empresa, y autorizada mediante Acta No. 37 de la Asamblea Extraordinaria de Accionistas de la empresa.

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 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Clientes nacionales (1)	2.225.200.751	1.453.414.967	1.311.392.008
Provision cartera (2)	(756.399.214)	(323.176.914)	(80.796.993)
Deudas de difícil cobro (3)	-	54.468.310	54.468.310
Cuentas por cobrar socios (4)	-	-	3.991.742
Anticipos (5)	282.525.558	31.372.444	42.616.869
Prestamos (6)	142.405.405	4.600.000	4.933.060
Deudores varios (7)	841.332.657	2.102.533.657	65.473.958
	2.735.065.159	3.323.212.464	1.402.078.954

TERCEROS CLIENTES NACIONALES (1)**Regimen contributivo Bogota**

SALUD TOTAL EPS	48.164.400
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	999.227.209
SURA POLIZA DE SALUD	140.500
Total contributivo Bogota	1.047.532.109

Regimen contributivo Chia

SALUD TOTAL EPS	3.887.630
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	278.276.244
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	105.800
SURA POLIZA DE SALUD	20.900
Total contributivo Chia	282.290.574

Regimen contributivo Fusagasuga

SALUD TOTAL EPS	2.894.100
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	276.650.086
EPS FAMILIAR S.A.S.	275.367.069
Total contributivo Fusagasuga	554.911.255

Regimen contributivo Kennedy

SALUD TOTAL EPS	35.686.300
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	168.382.248
Total contributivo Kennedy	204.068.548

Regimen subsidiado Bogota

SALUD TOTAL EPS	8.320.900
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	9.057.930
Total subsidiado Bogota	17.378.830

Regimen subsidiado Chia

SALUD TOTAL EPS	3.600.800
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	4.945.348
Total subsidiado Chia	8.546.148

Regimen subsidiado Fusagasuga	
SALUD TOTAL EPS	6.097.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S	7.755.606
EPS FAMILIAR S.A.S.	103.580.900
Total subsidiado Fusagasuga	117.433.506
Regimen subsidiado Kennedy	
SALUD TOTAL EPS	8.519.600
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S	5.841.047
Total subsidiado Kennedy	14.360.647
Procesos Jurídicos Bogotá	
CAFESALUD EPS SA	0
Total Procesos Jurídicos Bogotá	-
Cartera pendiente aplicar Bogotá	
ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES	-285.493
NUEVA EPS S. A.	-21.035.373
Total cartera pendiente aplicar Bogotá	(21.320.866)
TERCEROS PROVISION CARTERA (2)	
Provision cartera Bogotá	
PROVISION CARTERA NIT 13	-756.399.214
	(756.399.214)
ANTICIPO A PROVEEDORES (5)	
Proveedores Bogotá	
CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO	126.000
PAVA GONZALEZ JOSHUA	727.840
Total anticipo proveedores Bogotá	853.840
Proveedores Kennedy	
ECOLOGIA Y ENTORNO SAS	477.664
VIDOXMED SAS	5.192.820
Total anticipo proveedores Kennedy	5.670.484
Anticipos a contratistas (5)	
PAVA CAMELO ERNESTO	5.700.000
	5.700.000
Anticipos a trabajadores (5)	
PAVA CAMELO MARIA CONSUELO	270.300.874
MOSQUERA CLAUDIA PATRICIA	360.03
	270.300.874
PRESTAMOS (6)	
Prestamos a trabajadores	
PAVA CAMELO MARIA CONSUELO	136.214.005
PULIDO SALDAÑA LIGIA	3.500.000
LEON ROCHA JULIAN ANDRES	200.000
RUIZ RODRIGUEZ YEIMY NATALY	399.000
SUAREZ RODRIGUEZ JUAN PABLO	192.400
PEÑA VARGAS JUAN MANUEL	1.500.000
PACHON HIGUERA YULI MAXURI	400.000
	142.405.405
TERCEROS DEUDORES VARIOS (7)	
Deudores varios Bogotá	
PAVA CAMELO ERNESTO	149.175.160
TRUJILLO MOLANO ANDREA JULIETH	124.750
CAYCEDO PAVA S.A.S.	103.828.234
PAVA CAMELO FERNANDO	41.000.000
PAVA CAMELO MARIA CONSUELO	532.101.210
AVCOM COLOMBIA S.A.S.	103.303
PAVA GONZALEZ JOSHUA	15.000.000
Total deudores varios Bogotá	841.332.657

Nota 06: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Anticipo de impuestos			
Total activos por impuestos Corrientes	47.593.682	357.240.700	670.098.670
	47.593.682	357.240.700	670.098.670
Tercero anticipo impuesto corriente			
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-		
RETENCION EN LA FUENTE	43.617.000		
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	54.000		
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	3.922.682		
1.1% y 0,55% AUTORRT ESPEC A TITULO DE RENTA DEC 2201-2016	-		
Total terceros impuesto corriente	47.593.682		

Nota 07: INVENTARIOS

Inventarios	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
	209.000.215	73.654.736	(15.378.997)
	209.000.215	73.654.736	(15.378.997)

Nota 08: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Equipo de computacion y comunicaci3n	86.562.886	84.942.860	84.942.860
Adquisiciones	64.918.338	1.620.026	
Bajas activos fijos	-	-	-
	151.481.224	86.562.886	-
Depreciacion acumulada	(97.613.444)	(72.328.784)	(33.723.859)
Total equipo computacion y comunicaci3n	53.867.780	-	51.219.001
Equipo medico cientifico	48.664.316	48.664.316	48.664.316
Adquisiciones	17.581.023	-	-
Bajas activos fijos	-	-	-
	66.245.339	48.664.316	-
Depreciacion acumulada	(42.446.365)	(27.459.466)	(11.400.581)
Total equipo medico cientifico	23.798.974	-	37.263.735
Equipo de oficina (muebles y enseres)	74.470.803	67.640.763	67.640.763
Adquisiciones	64.958.321	6.830.040	-
Bajas activos fijos	-	-	-
	139.429.124	74.470.803	-
Depreciacion acumulada	(137.973.177)	(29.228.357)	(14.956.212)
Total equipo muebles y enseres	1.455.947	45.242.446	52.684.551
Flota y Equipo de Transporte	-	-	-
Adquisiciones	69.800.000	-	-
Bajas activos fijos	-	-	-
	69.800.000	-	-
Depreciacion acumulada	(5.816.665)	-	-
Total Flota y Equipo de Transporte	63.983.335	-	-
Total propiedad planta y equipo	143.106.036	80.681.398	141.167.287

Nota 09: INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Credito mercantil	-	20.747.749	20.747.749
Bienes recibidos en arriendo	-	64.670.559	128.412.934
software SIIGO y antivirus	-	958.314	797.500
	-	86.376.622	149.958.183
TOTAL ACTIVO	9.445.009.533	4.255.148.401	2.477.621.250

Nota 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras a corto plazo	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Pagares	-	-	354.812.090
Tarjetas credito	-	965.224	1.280.164
Leasing Arrendamiento	-	64.670.559	114.043.255
Obligaciones con particulares	-	-	-
	-	65.635.783	470.135.509

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.

Cuentas por Pagar A Corto Plazo	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Proveedores (1)	128.807.220	39.644.419	86.445.475
Cuentas corrientes comerciales (2)	83.901.111	121.166.744	111.549.444
Cuentas por pagar a Bogota (3)	96.648.667	96.648.667	7.636.866
Costos y gastos por pagar (4)	2.299.199	38.137.700	132.743.010
Deudas con accionistas o socios (5)	105.441.501	1	1
Acreedores varios (6)	1.905.464	23.843	992.595
Ingresos Recibidos Para Terceros	0	0	1.633.400
Cuentas en Participacion	0	48.800.645	79.210.645
Total Cuentas por Pagar A Corto Plazo	419.003.161	344.422.019	420.211.436

TERCEROS PROVEEDORES (1)

Proveedores Bogota	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
LABORATORIO HOMEOPATICO ALEMAN	12.671.999	-	-
KI YIN LTDA	45.197.480	-	-
INFINITO MEDICAL SERVICES	2.009.681	-	-
DIAGNOSTIKA S.A.S	10.172.741	-	-
INSUMOS MEDICOS ALICS MEDICS	8.268.865	-	-
ORTO MEDICAL JYV SAS	3.172.167	-	-
Total Proveedores Bogota	81.492.933	-	-

Proveedores Chia	
LABORATORIO HOMEOPATICO ALEMAN	427.871
KI YIN LTDA	5.371.936
INFINITO MEDIACAL SERVICES	0
DIAGNOSTIKA S.A.S.	2.391.916
INSUMOS MEDICOS ALICS MEDICS	2.524.236
ORTO MEDICAL JYV SAS	927.250
Total Proveedores Chia	11.643.209

Proveedores Fusagasuga	
LABORATORIO HOMEOPATICO ALEMAN	74.843
KI YIN LTDA	10.786.850
INFINITO MEDIACAL SERVICES	1.495.124
DIAGNOSTIKA S.A.S.	3.821.542
ORTO MEDICAL JYV SAS	732.039
Total Proveedores Fusagasuga	16.910.398

Proveedores Kennedy	
LABORATORIO HOMEOPATICO ALEMAN	2.923.914
KI YIN LTDA	8.668.304
DIAGNOSTIKA S.A.S.	4.393.544
INSUMOS MEDICOS ALICS MEDICS	2.189.289
ORTO MEDICAL JYV SAS	585.629
Total Proveedores Kennedy	18.760.680

TERCEROS CUENTAS CORRIENTES

COMERCIALES (2)	
Cuentas corrientes comerciales Bogota	
DE LUQUE PONZON SALVADOR	13.355.100
PULIDO MUÑOZ ERNESTO	13.355.101
UBAQUE MELO LUIS EDUARDO	18.164.042
PULIDO SALDAÑA LIGIA	3.992
ALARCON OROZCO YESID	67.500
LEON ROCHA JULIAN ANDRES	1.615
RADIO CADENA NACIONAL S A S	11.245.500
RENTOKIL INITIAL COLOMBIA SAS	1.755.010
TECNIRECARGAS Y SUMINISTROS SA	105.000
KLEE SOFTWARE SAS	1.418.858
DISTRIBELL DISTRIBUCIONES INST	224.000
CUATRO TRECE SAS	29.802
ARKITEX SAS	2.170.808
PULIDO LINARES GONZALO MAURICIO	7.953.060
LAURA ALEJANDRA SEGURA CORREA	320.000
UBAQUE VARGAS ANDREA	12.935.100
AVENDAÑO HUERTAS YAZMIN ELISED	57.000
Total Cuentas corrientes comerciales Bogota	83.161.488

Cuentas corrientes comerciales Chia	
RENTOKIL INITIAL COLOMBIA SAS	87.465
NETMOON SAS	110.000
Total Cuentas corrientes comerciales Chia	197.465

Cuentas corrientes comerciales Fusagasuga	
DESCONT SA E.S.P.	491.360
HOTEL COSTA DEL SOL FUSAGASUGA	798
Total Cuentas corrientes comerciales Fusagasuga	492.158

Cuentas corrientes comerciales Kennedy	
ECOLOGIA Y ENTORNO SAS	50.000
Total Cuentas corrientes comerciales Kennedy	50.000
83.901.111	

Nota 12: PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Rte Fte	59.498.000	33.118.295	20.364.485
Rte Ica	6.853.156	4.647.499	1.523.674
Renta y complementarios	613.089.041	0	-
Impuesto ICA	763.000	248.000	82.000
Total Pasivo por impuesto corriente	680.203.197	38.013.794	21.970.158

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 2023 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.

Nota 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Nomina por pagar	79.162.937	103.898.400	148.575.470
Cesantías Consolidadas	69.828.841	30.733.027	31.726.032
Intereses sobre cesantías	7.028.084	2.984.714	515.519
Prima de Servicios	761.237	-	4.046.109
Vacaciones	42.666.138	17.386.532	14.330.890
Retenciones y aportes de nomina	41.053.330	47.761.000	21.828.509
Total Beneficios a empleados	240.500.567	202.763.673	221.022.529

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.

Nota 14: PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Pasivo por impuesto diferido	-	-	-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	-	-	-

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.

Nota 15: ANTICIPOS Y AVANCES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Clientes	37.219.059	17.392.900	6.064.700
	37.219.059	17.392.900	6.064.700
TOTAL PASIVO	1.376.925.984	-	1.139.404.332

Nota 16: PATRIMONIO

PATRIMONIO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Capital social	657.250.438	657.250.438	657.250.438
Reservas ocasionales	0	847.870.908	847.870.908
Reserva Legal	328.625.219	139.207.880	139.207.880
Utilidad de ejercicios anteriores	2.475.603.076	-1.492.707.890	(315.936.876)
Utilidad o perdida del ejercicio	4.606.604.816	3.435.298.896	9.824.568
	8.068.083.549	3.586.920.232	1.338.216.918

Nota 17: INGRESOS OPERACIONALES

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

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Otras actividades relacionadas con la salud	19.164.537.123	11.544.288.218	564.076.958
Devoluciones, rebajas y descuentos	(2.366.793.759)	(2.164.536.946)	(109.424.467)
Ingresos netos	16.797.743.364	9.379.751.272	454.652.491

Nota 18: GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Gastos de personal	1.423.561.384	1.328.704.371	95.562.134
Honorarios	141.414.560	77.573.061	2.897.452
Impuestos	9.112.878	1.580.000	-
Arrendamientos	280.930.064	516.151.863	37.697.067
Contribuciones y afiliaciones	14.622.188	3.312.544	-
Seguros	17.017.018	8.975.698	432.253
Servicios	165.924.839	143.361.642	8.806.775
Gastos legales	14.638.305	5.789.800	6.500
Mantenimiento y reparaciones	151.333.982	92.440.281	4.433.400
Adecuaciones e instalaciones	13.375.134	1.640.680	69.595
Gastos de viaje	154.196.288	62.223.109	-
Depreciaciones	143.530.395	57.158.716	1.185.869
Amortizaciones	48.026.171	67.333.935	72.500
Diversos	663.513.839	327.447.989	14.407.555
Provisiones	861.563.783	354.084.218	-
Total gastos operacionales de administración	4.102.760.827	3.047.777.907	165.571.100

Nota 19: GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
De personal	389.505.674	362.689.392	14.463.206
Honorarios	-	65.857	-
Impuestos	-	-	-
Arrendamientos	55.460.000	120.000	40.000
Contribuciones y afiliaciones	0	0	-
Seguros	3.115.815	0	-
Servicios	142.633.350	121.238.020	9.510.500
Mantenimiento	0	0	-
Diversos	170.296.702	93.089.711	3.645.124
	761.011.541	577.202.980	27.658.830

Nota 20: OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Financieros	41.676.927	31.137.676	1.683.834
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	134.480.049	0	-
Recuperaciones	4.885.700	21.666	-
Indemnizaciones	11.707.386	15.071.348	-
Diversos	9.102.404	90.767.964	(372.702)
Total Ingresos No Operacionales	201.852.466	136.998.654	1.311.132

Gastos No Operacionales

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Gastos bancarios	22.017.020	29.860.482	686.970
Comisiones	6.508.332	6.882.981	612.238
Intereses	14.717.118	33.978.871	5.848.658
Descuentos comerciales	0	0	-
Gravamen movimiento financiero	33.780.381	19.720.931	601.645
Perdida por saldos en conciliacion cartera	145.500	4.016.150	-
Impuestos asumidos	3.562.439	1.997.536	2.195
Gastos ejercicios anteriores	63.452.758	0	996.772
Gastos no deducibles	8.352.331	21.342.073	13.148.093
Total Gastos No Operacionales	152.535.878	117.799.024	21.896.572

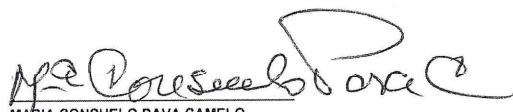
Gasto Provision Impuesto de renta


Impuesto de Renta y complementarios	2.536.605.257	1.235.784.410	3.438.599
Total Gasto Provision Impuesto de renta	2.536.605.257	1.235.784.410	3.438.599

Nota 21: COSTOS DE VENTAS

Los costos de venta se discriminan de esta manera

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ENERO 2022
Medicamentos y sueros	1.364.353.879	888.248.381	131.860.220
Costos de personal	593.996.926	283.643.930	16.424.362
Honorarios	1.479.068.448	720.259.777	46.385.764
Arrendamiento	597.370.392	380.381.899	30.620.593
Seguros	7.606.575	-	-
Tasa anual supersalud	-	-	-
Servicios	341.028.450	68.923.744	4.545.067
Mantenimiento y reparaciones	359.204.003	5.964.740	480.000
Venta servicios farmaceuticos	-	-	-
Unidad funcional de apoyo terapeutico	-	-	-
Comercio al por mayor y por menor	-	-	-
Ajuste inventario	-	(83.549.015)	-
Depreciacion	21.743.148	14.506.853	544.134
Otras actividades relacionadas con la salud	18.950.000	910.000	-
Diversos	56.755.690	272.414	152.414
Devoluciones en compras	-	95.000	-
Total costos de ventas	4.840.077.511	2.279.657.724	231.012.554


 MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
 C.C. 38.248.0849
 REPRESENTANTE LEGAL


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


 FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
 TP. 61960-T
 REVISOR FISCAL