

Estados Financieros

IPS FOR YOUR LIFE – SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S.

Con corte a 31 de diciembre del año 2022

IPS FOR YOUR LIFE – SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S.

Estados Financieros

Con corte al 31 de diciembre del año 2022

Índice

Estados Financieros

Certificación de Estados Financieros	3
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Notas a los Estados Financieros	7

Certificación de los Estados Financieros bajo NIIF

Bogotá, 23 de enero de 2023

Señores

Asamblea General de Accionistas

IPS FOR YOUR LIFE – SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S.

Nosotros Jenny Marcela Rodríguez Sánchez actuando como Representante Legal de la Compañía y Lislely Maryoly Correa Guevara en calidad de Contadora General Externa.

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022: Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022, el Estado del Resultado Integral de septiembre a diciembre de 2022, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Confirmamos la integridad de la información, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, puesto que, todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos y los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
3. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este Estado de Situación Financiera
4. Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
5. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

6. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
7. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros y en las Notas.
8. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.
9. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
10. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados Financieros a la fecha de corte.
11. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
12. No ocurrieron violaciones por parte del Representante Legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
13. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
14. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia Nacional de Salud, u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la entidad.
15. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los Estados Financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

Se firma en Bogotá DC, a los 27 días del mes de enero de 2022.



Jenny Marcela Rodríguez Sánchez
Representante Legal



Lisley Maryoly Correa Guevara
Contador T.P. 196152-T

IPS FOR YOUR LIFE - SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S.

NIT. 901.631.369-8

ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Valor expresados en pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas	31 de Diciembre de 2022	Ana. Vert
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$ 259.453.268	94,8%
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	\$ -	0,0%
Y otras cuentas por cobrar corrientes	4	\$ 4.854.396	1,8%
Inventarios	6	\$ 213.299	0,1%
Total Activo Corriente		\$ 264.520.963	96,7%
Activo No Corriente			
Propiedad planta y equipo	5	\$ 9.100.000	3,3%
Total Activo No Corriente		\$ 9.100.000	3,3%
Total Activo		\$ 273.620.963	100,0%

IPS FOR YOUR LIFE - SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S.

NIT. 901.631.369-8

ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Valor expresados en pesos Colombianos)

	Notas	31 de Diciembre de 2022	Ana. Vert
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales	6	\$ 1.232.908	77,7%
Pasivos por impuestos corrientes	7	\$ 354.000	22,3%
Total Pasivo Corriente		\$ 1.586.908	100,0%
Pasivo No Corriente			
Total Pasivo No Corriente		\$ -	0,0%
Total Pasivos		\$ 1.586.908	100,0%
Capital emitido	8	\$ 300.000.000	110,3%
Resultado del ejercicio - Ganancias (pérdida)		\$ (27.965.945)	-10,3%
Patrimonio Total		\$ 272.034.055	100,0%
Total Del Pasivo Y Patrimonio		\$ 273.620.963	



ENNY MARCELA RODRIGUEZ SANCHEZ

Representante Legal

CC. 1.031.126.082



LISLEY MARYOLY CORREA GUEVARA

Contador

CC. 1.117.504.146

T.P. No. 196152-T



JORGE ALEJANDRO BAQUERO LOTE

Revisor Fiscal

CC. 1.076.663.343

T.P. No. 272172-T

IPS FOR YOUR LIFE - SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S.
NIT. 901.631.369-8

ESTADO INTERMEDIO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre de 2022

(Valor expresados en pesos Colombianos)

			31 de Diciembre 2022	Ana. Vert
Ingreso de Actividades Ordinarias	9	\$	-	0%
Ingresos Operacionales		\$	-	0%
Devoluciones	9	\$	-	0%
Rebajas y Descuentos	9	\$	-	0%
Total Ingresos Operacionales		\$	-	0%
Costo de ventas	10	\$	-	0%
Ganancia bruta		\$	-	0%
Otros ingresos	9	\$	909	82,8%
Gastos de ventas	10	\$	-	0,0%
Gastos de administración	10	\$	27.532.912	98,4%
Otros gastos	10	\$	5.222	0,0%
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		\$	(27.537.225)	
Ingresos financieros	9	\$	188	17,2%
Costos financieros	10	\$	428.908	1,5%
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		\$	(27.965.945)	
Ingreso (gasto) por impuesto Corriente	10	\$	-	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		\$	(27.965.945)	0%
Ingreso (gasto) por Impuesto Diferido		\$	-	
Ganancia (pérdida)		\$	(27.965.945)	0%



JENNY MARCELA RODRIGUEZ SANCHEZ

Representante Legal
 CC. 1.031.126.082



LISLEY MARYOLY CORREA GUEVARA

Contador
 CC. 1.117.504.146
 T.P. No. 196152-T



JORGE ALEJANDRO BAQUERO LOTE

Revisor Fiscal
 CC. 1.076.663.343
 T.P. No. 272172-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- Información General

La Compañía IPS FOR YOUR LIFE – SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S., con Nit. 901.631.369-8 con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., Colombia, ubicada en la Carrera 90 No. 147-21 Local No. 2 piso 1; fue constituida el 07 de septiembre de 2022, según consta en documento privado No. sin número de Accionista único y fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 8 de septiembre de 2022 bajo el número 02876721 del libro IX. Que el término de duración de la sociedad es indefinido.

El objeto social de la sociedad es la prestación de servicios de salud extramural e intramural a la población objeto, incluyendo la población diferencial, así como, en general, la realización de cualquier actividad lícita de servicios y de comercio relacionada con la salud, cuya actividad principal es la prestación de servicios de salud y sus actividades conexas.

La compañía a la fecha de corte de los presentes estados financieros intermedios se encuentra en etapa preoperativa y ejecutando las actividades necesarias para la habilitación y resolución de aceptación y funcionamiento como entidad prestadora de servicios ante la Secretaría de Salud.

La sociedad, para el reconocimiento contable, adopta el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Salud de naturaleza privada o empresa que presta Servicios de Transporte Especial de Pacientes, conformado por las disposiciones generales, el Catálogo de Cuentas y las descripciones y dinámicas contables, según Resolución 1474 de 2009.

La proyección de adquisición de contratos para la ejecución de su objeto social como la gestión para la habilitación por parte de la secretaría de salud nos permite afirmar que la compañía cumple con la hipótesis de NEGOCIO EN MARCHA.

NOTA 2- Resumen de las Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación del Estado De Situación Financiera de Apertura se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo de información financiera para Pymes según el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, siendo el año 2023 los primeros Estados Financieros comparativos bajo NIIF.

2.1. Bases de Preparación

IPS FOR YOUR LIFE - SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S., en adelante La Compañía, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la LEY 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el

decreto 2496 de 2015. Estas normas de Contabilidad y de Información Financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Inglés).

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y por el sistema de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

2.2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera

La Compañía no efectuó transición alguna a normas internacionales, ya que desde el inicio de sus operaciones, las transacciones económicas se han realizado bajo el nuevo marco normativo.

2.3. Base de Contabilidad de Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.4. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que la rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.5. Moneda Funcional

Las partidas incluidas en el Estado de Situación Financiera se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Empresa (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de IPS FOR YOUR LIFE - SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD S.A.S., y la moneda de presentación.

2.6. Activos

La Empresa reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros y, ii) que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple estos requisitos, debe ser tratado como un gasto del periodo.

2.7. Pasivos

Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

2.8. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La NIIF para Pymes define efectivo, como el efectivo en caja y depósitos a corto plazo con disponibilidad inmediata. Dado que el tratamiento de estas partidas en el estándar internacional es similar que, en los PCGA locales, la Empresa realizó reclasificación desde el disponible hacia el Efectivo y equivalentes al efectivo.

2.9. Instrumentos Financieros Básicos

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Para la Empresa, las cuentas por cobrar deben cumplir con la definición de Activos financieros, por esta razón se reconocen de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para Pymes.

Por principio general, La Empresa reconocerá una cuenta por cobrar, solo cuando se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales del instrumento, este es, que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Los contratos y por tanto los instrumentos financieros asociados pueden adoptar una gran variedad de formas y no precisan ser fijados por escrito. Para que un contrato tenga validez, ambas partes deben dar su aprobación.

2.10. Propiedades, Planta y Equipo

De acuerdo con la NIIF para Pymes, las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso, en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usarlos durante más de un periodo.

La Empresa, por ser una entidad adoptante por primera vez de la NIIF para Pymes, debe asumir que siempre aplicó este estándar, esto es, debe reconocer, reclasificar y medir retroactivamente sus activos, pasivos y partidas de patrimonio, salvo lo dispuesto en los párrafos 35.9 a 35.11 de la Sección 35. Estos párrafos contienen excepciones y exenciones que liberan a la entidad de hacer retroactividad y en su lugar, utilizar las alternativas propuestas por la norma.

En concreto para el caso de las propiedades, planta y equipo existen dos excepciones que la entidad puede utilizar voluntariamente, así:

Valor razonable como costo atribuido y revaluación como costo atribuido.

La Compañía reconocerá como Activo Fijo, aquellas adquisiciones, que, de manera individual o conjunta, superen los 1,5 SMMLV.

2.11. Reconocimientos de Impuestos Diferidos

La Empresa reconoce un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacción o sucesos pasados. Este impuesto surge por la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos en el estado de situación Financieras y el reconocimiento de estos por las entidades fiscales.

2.12. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

Los arrendamientos de propiedades, planta y equipo en los que la Compañía tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Cada pago de un arrendamiento financiero se distribuye entre el pasivo y los costos financieros. Las obligaciones de un arrendamiento financiero, netas de la carga financiera, se presentan como deudas (obligaciones financieras) en corrientes o no corrientes según si el vencimiento de los pagos de los cánones es inferior o no a un período de 12 meses. Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período. La propiedad, planta y equipo adquiridos en régimen de arrendamiento

financiero se amortiza en el periodo menor entre la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

2.13. Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, cuando: i) Se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además; ii) El valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

2.14. Costos y Gastos

Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultado Integral cuando: i) Surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además; ii) El costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

2.15. Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad se encuentra en estudio por parte de la Administración.

2.16. Estimaciones y criterios contables relevantes

La Gerencia de la compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales. El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la compañía en la preparación de los Estados Financieros:

2.16.1 Deterioro de Activos no monetarios:

La compañía evalúa anualmente si su propiedad, planta y equipo e intangibles, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada. La compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

2.16.2 Vidas útiles y valores residuales de propiedad, planta y equipo y activos intangibles:

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de la propiedad, planta y equipo y activos intangibles están sujetas a la estimación de la administración de la compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y amortización, los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

2.16.3 Impuesto a las Ganancias

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Los juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados.

Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago. Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho. La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

2.16.4 Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro, para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados. La Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la

estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

2.16.5 Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

2.17. Cambios en políticas y estimaciones contables y corrección de errores contables

Los cambios en políticas contables, cuando surgen de la aplicación de una nueva norma, se reconocen conforme lo indique dicha norma. Sí el cambio es voluntario, los cambios son reconocidos de forma retroactiva. Los cambios en estimaciones contables solo tendrán efecto a partir del siguiente periodo sobre el que se informa, es decir, de forma prospectiva. Los errores contables en los que incurra la Compañía, cuando los mismos sean significativos y materiales, son reconocidos de forma retroactiva, re-expresando cada uno de los rubros en los que haya impactado el error cometido. Todos los ajustes que se hagan de forma retroactiva se reconocen en el patrimonio del periodo que se está corrigiendo.

NOTA 3- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

De acuerdo con la sección 11 de Instrumentos Financieros utilizado en NIIF para PYMES, se presenta el disponible discriminando su valor en cajas menores, bancos nacionales.

	31 de Diciembre de 2022
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 259.453.268
TOTAL	\$ 259.453.268

Al 31 de diciembre de 2022, el efectivo y equivalentes a corto plazo no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

NOTA 4- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Una cuenta por cobrar se clasifica como instrumento financiero si incorpora para la empresa el derecho a recibir dinero, efectivo y equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. La empresa reconoce como instrumentos financieros los valores adeudados por los clientes como consecuencia de ventas a crédito de bienes y servicios.

Para la elaboración del Estado de Situación Financiera Intermedios a 31 de diciembre de 2022 la compañía evaluó varios aspectos relacionados con las cuentas de clientes y otras cuentas por cobrar, con el fin de asegurarse que estas cuentas cumplan con las definiciones y criterios de reconocimiento establecidos por la NIIF para Pymes sección 11 instrumentos financieros, obteniendo el siguiente resultado:

**31 de Diciembre
de 2022**

ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 4.854.396
TOTAL	\$ 4.854.396

NOTA 5- Inventarios y Propiedad, Planta y Equipo

**31 de Diciembre
de 2022**

MATERIAL MÉDICO QUIRURGICO	\$ 213.299
TOTAL	\$ 213.299

Este rubro está constituido por los bienes que posee la compañía, con carácter permanente y que se encuentran en uso para el normal desarrollo de sus actividades.

La Depreciación se midió de acuerdo con los beneficios económicos futuros anuales que se puedan obtener de nuestros activos, así mismo, se utilizó el método de línea recta y se revisará anualmente si el método es el adecuado.

En lo corrido del año 2022 se han adquirido activos fijos de cuantías menores que se han reconocido con efecto a resultados del periodo.

**31 de Diciembre
de 2022**

EQUIPO DE OFICINA	\$ 7.316.805
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA - Equipo de Oficina	-\$ 1.016.805
IMPORTE A DEPRECIAR EQUIPO DE OFICINA	\$ 6.300.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 2.800.000
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA - Equipos Computo	\$ -
IMPORTE A DEPRECIAR EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 2.800.000
MAQUINARIA Y EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	\$ 3.448.708
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA - Equipos Médicos Científicos	-\$ 3.448.708
IMPORTE A DEPRECIAR EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	\$ -
TOTAL	\$ 9.100.000

NOTA 6- Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios, la cual no se descuenta, no se lleva a valor presente, se registra y se reconoce por el valor pactado en la factura.

Nuestra entidad no tiene acreedores y otras cuentas por pagar a largo plazo, por tanto, se clasifican en pasivos corrientes, ya que su pago es efectuado en un período inferior a un año.

**31 de Diciembre
de 2022**

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.232.908
TOTAL	\$ 1.232.908

NOTA 7- Pasivo por Impuestos Corrientes

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

De acuerdo con el párrafo 29.29 de la NIIF para Pymes la empresa puede compensar los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga derecho exigible legalmente de compensar los impuestos y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Al corte de lo corrido del presente año, la compañía arroja pérdida, por lo cual no reconoce impuesto de renta por pagar a la fecha de los presentes estados financieros.

El servicio que presta la compañía es excluido de IVA, por tanto, no genera Impuesto a pagar por este concepto, y los IVA's descontables se reconocen como IVA mayor valor del costo y/o gasto.

El impuesto de Industria y Comercio corresponde al calculado sobre los ingresos percibidos, para lo cual al cierre de los presentes estados financieros no se reconoce gasto por ICA, teniendo en cuenta que a la fecha no inicia operaciones.

Al cierre del 31 de diciembre de 2022, la sociedad presenta las siguientes retenciones por pagar:

	31 de Diciembre de 2022
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR RENTA	\$ 266.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR IVA	\$ 3.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR ICA	\$ 85.000
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 354.000

NOTA 8- Composición del Patrimonio

A continuación, se detalla los rubros que conforman el patrimonio de la sociedad, a 31 de diciembre de 2022:

	31 de Diciembre de 2022
CAPITAL EMITIDO	\$ 300.000.000
GANANCIAS (PERDIDAS)	-\$ 27.965.945
TOTAL PATRIMONIO	\$ 272.034.055

NOTA 9- Ingresos

Los ingresos comprenden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones de la compañía por la comercialización de productos alimenticios.

Su importe puede ser medido confiablemente y es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro. Las transacciones realizadas por la compañía cumplen con criterios específicos para cada una de las actividades.

El reconocimiento se efectúa en el momento en que se presentó la transferencia del riesgo de los productos.

Ingresos no Ordinarios

	31 de Diciembre de 2022
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 188
DIVERSOS	\$ 909
TOTAL	\$ 1.097

NOTA 10- Costos y Gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Gastos Administrativos

**31 de Diciembre
de 2022**

HONORARIOS	\$ 2.457.333
ARRENDAMIENTOS	\$ 6.838.333
SERVICIOS	\$ 195.000
GASTOS LEGALES	\$ 3.829.062
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 7.537.601
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 4.465.513
DIVERSOS	\$ 2.210.070
TOTAL	\$ 27.532.912

Gastos no Operacionales

Dentro de los gastos no operacionales se encuentran los Gastos financieros los cuales están conformados por Gastos Bancarios, Comisiones, GMF e Intereses incurridos con la entidad financiera Banco de Bogotá por los diferentes créditos adquiridos, así como los gastos derivados de las tarjetas de crédito que posee la compañía. El aumento por pérdida en venta y retiro de inventarios corresponde a baja por fecha de vencimiento reconocidos en el presente periodo.

**31 de Diciembre
de 2022**

GASTOS BANCARIOS	\$	246.048
COMISIONES	\$	58.735
GMF	\$	124.125
DIVERSOS	\$	5.222
TOTAL	\$	434.130

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal. Los mismos por ser estados financieros intermedios no requieren ser sometidos a aprobación por parte del máximo órgano social, que es la Asamblea General de Accionistas.