

***PREVENTIVE CARE SAS***

***NIT. 900.108.725-1***


*Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023  
comparado con el año 2022.*

## **CONTENIDO:**


- 1. Estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2023.*
- 2. Estados de resultado integral de enero 1 a diciembre 31 de 2023.*
- 3. Estado de flujo de efectivo.*
- 4. Estado de cambios en el Patrimonio.*
- 5. Revelaciones a los estados financieros.*

**PREVENTIVE CARE SAS**  
**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023.**

<b>PREVENTIVE CARE SAS</b> <b>NIT. 900.108.725-1</b> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMPARADO CON 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
Cuentas	Notas	AÑO 2023 Dic. 31	AÑO 2022 Dic.31	Variación Absoluta
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	360.739.427	134.325.373	226.414.054
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	733.554.359	307.327.779	426.226.581
ACTIVOS NO FINANCIEROS	5	108.692.983	115.760.130	(7.067.147)
INVENTARIO	6	165.462.459	228.880.010	(63.417.550)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.368.449.229</b>	<b>786.293.291</b>	<b>582.155.938</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
TERRENOS	7	597.841.000	597.841.000	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		109.212.999	109.212.999	-
EQUIPO DE OFICINA		40.751.610	40.071.810	679.800
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNIC.		31.092.349	31.092.349	-
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		318.570.867	318.570.867	-
DEPRECIACION ACUMULADA		(407.269.508)	(383.066.204)	(24.203.304)
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
INTANGIBLES	8	-	-	-
DIFERIDOS		6.676.092	4.426.437	2.249.655
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>696.875.409</b>	<b>718.149.258</b>	<b>(21.273.849)</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.065.324.638</b>	<b>1.504.442.549</b>	<b>560.882.089</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	7.657.468	16.712.383	(9.054.915)
Cuentas Comerciales y OTRAS CXP	10	772.926.847	207.557.567	565.369.280
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	11	33.898.571	9.633.000	24.265.571
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	51.274.397	73.116.397	(21.842.000)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	94.810.019	84.475.643	10.334.376
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>960.567.302</b>	<b>391.494.990</b>	<b>569.072.312</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas Comerciales y OTRAS CXP	14	6.050.919	89.314.287	(83.263.368)
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.050.919</b>	<b>89.314.287</b>	<b>(83.263.368)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>966.618.221</b>	<b>480.809.277</b>	<b>485.808.944</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		200.000.000	200.000.000	-
RESERVA LEGAL		173.953.969	173.953.969	-
UTILIDADES ACUM. DESPUES DE R. LEGAL		558.923.332	520.106.430	38.816.902
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO		75.073.146	38.816.902	36.256.244
RESULTADO ACUMULADO RECONO. NIIF		90.755.971	90.755.971	-
RESULTADO PRESENTE EJER. RECONOC. NIIF		-	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	15	<b>1.098.706.417</b>	<b>1.023.633.272</b>	<b>75.073.145</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>2.065.324.638</b>	<b>1.504.442.549</b>	<b>560.882.089</b>




**LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN**  
Gerente



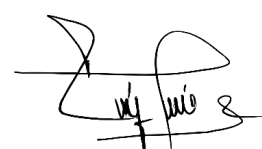
**EPIFANIO DAZA GOMEZ**  
Contador Público  
TP No. 28395-T

**PREVENTIVE CARE SAS**  
**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023.**

<b>PREVENTIVE CARE SAS</b> <b>NIT. 900.108.725-1</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2023 COMPARADO CON EL AÑO 2022</b> Cifras expresadas en pesos colombianos				
CUENTAS	Notas	AÑO 2023 Dic. 31	AÑO 2022 Dic.31	DIFERENCIA (+ -)
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS ORDINARIOS	16	2.573.434.754	1.725.426.470	848.008.284
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.573.434.754</b>	<b>1.725.426.470</b>	<b>848.008.284</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>				
COSTO DE VENTAS	18	1.332.569.418	1.055.574.816	276.994.603
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>1.332.569.418</b>	<b>1.055.574.816</b>	<b>276.994.603</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1.240.865.335</b>	<b>669.851.654</b>	<b>571.013.681</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
GASTOS DE PERSONAL	19	48.434.323	40.985.917	7.448.406
HONORARIOS		2.900.000	-	2.900.000
IMPUESTOS		25.852.289	52.790.295	(26.938.007)
ARRENDAMIENTOS		3.484.790	20.539.151	(17.054.361)
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO		3.752.229	5.366.379	(1.614.150)
SERVICIOS		916.536.925	313.130.009	603.406.916
SEGUROS		1.449.358	-	1.449.358
GSTOS LEGALES		5.401.091	3.397.905	2.003.186
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10.503.280	14.597.322	(4.094.042)
ADECUACION E INSTALACION		150.000	1.015.000	(865.000)
GASTOS DE VIAJE		5.666.730	513.121	5.153.609
DEPRECIACION		23.523.504	24.082.429	(558.925)
AMORTIZACIONES		5.906.727	11.432.565	(5.525.839)
DIVERSOS		13.926.410	24.821.097	(10.894.687)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1.067.487.655</b>	<b>512.671.191</b>	<b>554.816.464</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>173.377.680</b>	<b>157.180.463</b>	<b>16.197.217</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	17	10.826.752	21.151.617	(10.324.865)
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	20	68.707.286	90.833.181	(22.125.895)
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>		<b>(57.880.534)</b>	<b>(69.681.564)</b>	<b>11.801.030</b>
<b>RESULTADO DEL EJERC. ANTES DE IMPTOS.</b>		<b>115.497.146</b>	<b>87.498.899</b>	<b>27.998.247</b>
Provisión impuesto renta		40.424.000	48.681.997	(8.257.997)
<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	21	<b>75.073.146</b>	<b>38.816.902</b>	<b>36.256.244</b>
<b>RECONOCIMIENTO NIIF</b>				
INGRESOS POR RECONOCIMIENTO NIIF		-	-	-
GASTOS RECONOCIMIENTO NIIF		-	-	-
RESULTADOS POR RECONOCIMIENTO NIIF		-	-	-
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>75.073.146</b>	<b>38.816.902</b>	<b>36.256.244</b>

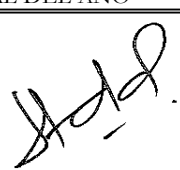
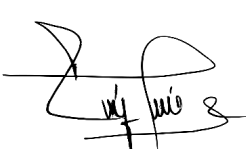


**LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN**  
Gerente





**EPIFANIO DAZA GOMEZ**  
Contador Público  
TP No. 28395-T

**PREVENTIVE CARE SAS**  
**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023.**

<p style="text-align: center;"><b>PREVENTIVE CARE SAS</b>  <b>NIT. 900.108.725-1</b>  <b>ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO</b>  (Cifras expresadas en pesos colombianos)</p>		
RUBROS	AÑO 2023 Dic. 31	AÑO 2022 Dic.31
<b>EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado operacional del ejercicio	75.073.146	38.816.902
Resultado reconocimiento NIIF	-	-
Depreciación acumulada	24.203.304	24.082.427
Pasivos por impuestos	(21.842.000)	311.624
Amortización seguros	(2.249.655)	152.403
Distribución del resultado año anterior	(38.816.902)	(1.950.911)
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>36.367.892</b>	<b>61.412.445</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc	(426.226.581)	(23.667.745)
Otros activos no financieros	7.067.147	(17.277.246)
Inventario	63.417.550	(152.768.487)
Activos Intangibles	-	5.019.722
Obligaciones financieras	(9.054.915)	13.533.489
Cuentas comerciales por pagar y otras cxp	565.369.280	(41.383.200)
Otros pasivos no financieros	24.265.571	52.705.000
Beneficios a los empleados	10.334.376	43.387.736
Cuentas comerciales por pagar no corriente	(83.263.368)	<b>9.606.530</b>
<b>TOTAL EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>151.909.060</b>	<b>(110.844.201)</b>
<b>EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Construcciones en curso	-	(709.029)
Maquinaria y equipo en montaje	-	-
Maquinaria y equipo	-	-
Muebles y Equipo de Oficina	(679.800)	(899.900)
Equipo de Computo y Comunicaciones	-	(4.528.572)
Flota y equipo de transporte	-	-
Resultado acumulado reconocimiento NIIF	-	90.755.971
Reserva Legal	-	-
Resultado del ejercicio año anterior	38.816.902	9.557.542
Resultado Pres. ejerc. Reconocimiento NIIF.	-	(97.653.573)
<b>TOTAL EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>38.137.102</b>	<b>(3.477.561)</b>
<b>TOTAL CAMBIOS EN EL EFECTIVO</b>	<b>226.414.054</b>	<b>(52.909.317)</b>
<b>SALDO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>134.325.373</b>	<b>187.234.691</b>
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>360.739.427</b>	<b>134.325.373</b>
 <b>LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN</b> Gerente		
 <b>EPIFANIO DAZA GOMEZ</b> Contador Público TP No. 28395-T		

<b>PREVENTIVE CARE SAS</b> <b>NIT. 900.108.725-1</b>			
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
RUBROS	SALDOS A	VARIACIÓN	SALDOS A
	DIC 31 2023		DIC 31 2022
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO Capital	200.000.000	-	200.000.000
RESERVA LEGAL Reserva legal	173.953.969	-	173.953.969
UTILIDADES ACUMULADA EJERC. ANTERIORES Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	558.923.332	38.816.902	520.106.430
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO Resultado del ejercicio	75.073.146	36.256.244	38.816.902
RESULTADO RECONOC. NIIF O.R.I EJER. ANT. Resultado acumulado ejer. ant. reconocimiento NIIF	90.755.971	-	90.755.971
RESULTADO O.R.I. (NIIF) PRESENTE. EJERCICIO Resultado del ejercicio por reconocimiento NIIF	-	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.098.706.417</b>	<b>75.073.145</b>	<b>1.023.633.272</b>

 <b>LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN</b> Gerente	 <b>EPIFANIO DAZA GOMEZ</b> Contador Público TP No. 28395-T
--	---

**PREVENTIVE CARE SAS**  
**NIT. 900.108.725-1**

**Revelaciones a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023.**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos).

**Nota 1 - Entidad y objeto social.**

La Compañía PREVENTIVE CARE SAS identificada con el NIT número 900.108.725-1, es una sociedad radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es en el municipio de Chia, Cundinamarca, en la Cra 1 a No. 11-130.

El objeto Social de la Compañía es la prestación de todas las actividades comerciales para:

1. La prestación de servicios de diagnóstico médico especializado, tales como la densitometría ósea, composición corporal, adherencia ósea de prótesis ortopédicas y en general todo lo relacionado con el área de imágenes médicas y métodos de diagnóstico.
2. La prestación de servicios de consulta médica general y especializada. En desarrollo de su objeto social podrá:

  1. Prestar directamente o por intermedio de profesionales servicios médicos a personas naturales y jurídicas, así como en clínicas, hospitales y Centros médicos del sector público o privado.
  2. Desarrollar estudios de investigación clínica, o básica aplicada con la industria farmacéutica, entidades universitarias o sociedades científicas.
  3. Celebrar contratos de cuentas en participación, bien sea como participe activa o como participe pasiva.
  4. Asociarse, con personas naturales o jurídicas para la prestación de servicios que constituyan su objeto.
  5. Participar en licitaciones públicas, privadas o contratación directa con entidades oficiales o del sector público la prestación de servicios médicos y paramédicos que se relacionen directamente con el objeto social.
  6. Adquirir patentes, nombres comerciales, marca y demás derechos de propiedad industrial.
  7. Girar, endosar, aceptar y negociar toda clase de títulos valores y demás efectos de comercio.
  8. Tomar dinero en préstamo y celebrar con entidades de crédito y con compañías aseguradoras todas las operaciones en que negocien estos y aquellos.
  9. Fabricar, ensamblar, adquirir, importar, distribuir y comercializar equipos, productos, implementos o materiales médicos o paramédicos, destinados a cualquier área de medicina o afines.
  10. Adquirir, organizar, administrar, arrendar o enajenar los distintos establecimientos de comercio que se requieran para el normal desarrollo del objeto social.
  11. La compra, venta, importación, exportación, distribución y agenciamiento de mercancías y bienes muebles con destino a enajenarlos, arrendarlos o subarrendarlo, así como la representación de sociedades nacionales o extranjeras y el agenciamiento comercial de sus productos y servicios.
  12. Llevar a cabo todos los actos y contratos que sean necesarios o conducentes al buen logro de los fines sociales, así como los que tengan relación a su existencia y buen funcionamiento.

## **Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables**

### **Bases de preparación**

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Compañía preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015.

La compañía aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la re-expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. 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 requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.



### **Base de contabilidad de causación.**

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

### **Importancia relativa y 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 de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

### **Activos financieros.**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

-Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

#### Deterioro de activos financieros

Activos a costo amortizado:

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato. Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

### **Inventarios.**

La compañía. reconocerá como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales espera obtener beneficios económicos a futuro, a través de su consumo o venta, y cuyo monto sea determinable.

Las erogaciones no contempladas dentro del alcance de esta política serán reconocidas como costo o gasto-dentro del período correspondiente.

## **Propiedades, planta y equipo**

Se describen a continuación las políticas contables establecidas por Preventive Care SAS para el reconocimiento y medición inicial, medición posterior, método de depreciación y vida útil para cada grupo o clase de propiedades, planta y equipo, y las actividades relacionadas con este rubro contable.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que un activo esté en uso, o el número de unidades de producción u horas productivas que Preventive Care SAS espera obtener de ese activo. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que se deben tener en cuenta para establecer la vida útil, pues pueden disminuir dichos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo.
  - Estado físico del activo.
  - Obsolescencia técnica.
  - Límites legales o contractuales relacionados al uso del activo, es decir, el período de control sobre el activo si estuviera legalmente limitado.
  - Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.
- A continuación, se describen las vidas útiles y los responsables asignados a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo:
- Construcciones y edificaciones: -Entre 20 a 50 años. Definida por la Gerencia, basada en conceptos técnicos de entidades especializadas y/o evaluadores independientes.
  - Equipo de Oficina (muebles y enseres): Entre 2 y 5 años.
  - Equipo de Computación y Comunicación: -Entre 1 y 3 años. Definida por el Área de Sistemas, y aprobada por la Gerencia.

Preventive Care S.A.S. revisará sus estimaciones (vidas útiles y valores residuales), cada año, o con mayor frecuencia cuando las circunstancias lo ameriten.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden, Terrenos, Construcciones y Edificaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

## **Cuentas por pagar comerciales.**

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. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

## **Impuesto a la renta corriente y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente e impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u

otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

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.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

### **Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que PREVENTIVE CARE SAS proporciona a los colaboradores a cambio de la prestación de sus servicios:

Beneficios a corto plazo:

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación de contrato), otorgados a funcionarios de Preventive Care S.A.S., pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses posteriores al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Este tipo de beneficios se puede dividir en dos grupos principales: incentivos y ausencias.

Incentivos:

Los incentivos económicos no constituyen salario, son solo reconocimientos monetarios no salariales-otorgados por pura liberalidad de Preventive Care S.A.S.;- comprende refrigerios, ruta para los funcionarios, gastos médicos, actividades extra laborales de esparcimiento y recreación, préstamos por calamidades domésticas,

seguro colectivo de vida, auxilios educativos, bonificaciones, capacitaciones, obsequios, entre otros.

Ausencias:

Cuando éstas son acumulativas, corresponden a derechos cuyo disfrute puede diferirse, de manera que pueden ser utilizados en periodos posteriores; siempre que en el periodo corriente no se hayan disfrutado en su totalidad. Se debe identificar si dichas ausencias acumulativas corresponden a:

- a) Irrevocables: cuando los empleados tienen derecho a recibir una compensación en efectivo por las ausencias no disfrutadas en caso de abandonar labores en Preventive Care S.A.S. (por ejemplo, Vacaciones); y
- b) No irrevocables: cuando los empleados no tienen derecho a recibir una compensación en efectivo en caso de abandonar Preventive Care S.A.S.

Cuando las ausencias no son acumulativas, corresponden a derechos que no se trasladan en el futuro, y que caducan si no son utilizados enteramente en el periodo corriente; además, no dan a los empleados el derecho de cobrar su valor en efectivo en caso de abandonar labores en Preventive Care S.A.S.-Por ejemplo, licencias por luto y

Beneficios a largo plazo:

Son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación de contrato), que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Compañía. Estos beneficios corresponden en Preventive Care S.A.S. a las pensiones de jubilación. Se dividen en dos grupos: Planes de aportes definidos y Planes de beneficios definidos

Planes de aportaciones definidas:

Aquí se encuentran los empleados vinculados a Preventive Care S.A.S. que pertenezcan a un fondo pensional (público o privado), debido a que Preventive Care S.A.S. transfiere la obligación por concepto de pensiones que tiene con el empleado a un tercero (fondo de pensiones), dejando de asumir así los riesgos y beneficios inherentes a dicha obligación laboral; esto implica el pago mensual de un aporte a cargo de Preventive Care S.A.S. al-mencionado Fondo.

Beneficios por terminación de contrato:

Son remuneraciones por pagar a los empleados como consecuencia de: i) la decisión de la Empresa de terminar el contrato laboral antes de la edad normal de retiro; o ii) la decisión voluntaria del empleado de aceptar la terminación de la relación laboral a cambio de tales beneficios. Dentro de este tipo de beneficios se distinguen las indemnizaciones por despido.

## **Capital Suscrito y pagado**

El capital Suscrito y pagado de la Compañía está conformado por 2.000 acciones con un valor nominal de Cien mil pesos moneda corriente cada una.

## **Ingresos.**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías o prestados los servicios.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

## **Reconocimiento de 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. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta son un elemento esencial en ellos.

## **Cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores:**

PREVENTIVE CARE SAS deberá aplicar las mismas políticas contables dentro de cada periodo contable, así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los estados financieros a lo largo del tiempo y de este modo poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

PREVENTIVE CARE SAS cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por una norma o interpretación.
- Lleva a que los estados financieros de PREVENTIVE CARE SAS suministre información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones,

otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de PREVENTIVE CARE SAS.

#### Reconocimiento y medición

PREVENTIVE CARE SAS contabilizará un cambio en una política contable de forma retroactiva, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto para el periodo anterior más antiguo que se presente, revelando información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre tanto como sea practicable.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior será practicable a menos que no sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

#### **Cambios en las estimaciones contables.**

PREVENTIVE CARE SAS realiza estimaciones razonables sobre algunas partidas de los estados financieros que no pueden ser medidos con precisión, tales como:

- Cuentas por cobrar de dudosa recuperación o de difícil recaudo.
- Valor razonable de activos o pasivos financieros.
- La obsolescencia de los inventarios
- Vida útil o pautas de consumo esperadas de los beneficios económicos futuros incorporados en los activos depreciables.

El uso de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad.

Si en PREVENTIVE CARE SAS se produjeron cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información obtenida.

Errores de períodos anteriores

En PREVENTIVE CARE SAS puede surgir errores al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros.

#### Reconocimiento y medición

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los estados financieros sean formulados.

Los errores descubiertos en un periodo posterior se corregirán de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haber descubierto el error, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error.



Sin embargo, si para PREVENTIVE CARE SAS es impracticable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá re expresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos en los cuales tal re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto en la cuenta de ganancias retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

### **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.**

PREVENTIVE CARE SAS establece como política contable que los hechos ocurridos después de la fecha de corte y antes de la fecha de emisión de los estados financieros deben ser revelados si son significativos, condición que será definida por la dirección financiera y administrativa de PREVENTIVE CARE SAS si dichos hechos resuelven situaciones existentes a la fecha de corte de estados financieros y si las mismas son desfavorables para PREVENTIVE CARE SAS, se deben, adicionalmente, ajustar los estados financieros de corte.

Una de las características de la información es que la misma sea relevante. Es por ello que la gerencia es responsable de preparar y presentar la información y debe estar atenta a situaciones que puedan afectar la situación financiera, los resultados o las revelaciones en los estados financieros.

Es posible que algunas de estas circunstancias o hechos (ocurridos antes de la fecha de corte) sólo se resuelvan con posterioridad al cierre. Así mismo es posible que con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros surjan nuevos hechos o circunstancias que puedan o no estar relacionadas con eventos pasados. Todos estos aspectos deben ser considerados y evaluados a la luz de sus efectos en dichos estados financieros y en especial de acuerdo con el origen y la naturaleza de las partidas. Esta política contable establece los criterios contables para el tratamiento de estas situaciones.

### Presentación y revelación

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionados con los hechos ocurridos después de la fecha de cierre contable anual se efectuará considerando lo siguiente:

- Revelar la fecha en que fueron aprobados los estados financieros por la gerencia.
- Revelar i) breve descripción de la naturaleza de dichos hechos, ii) una indicación de incertidumbres sobre las mismas, iii) indicación de fecha probable de definición, iv) su valor (se indicará el valor demandado y el valor estimado por PREVENTIVE CARE SAS)
- Revelar cuales hechos dieron lugar a un ajuste a los estados financieros y cuáles no han dado lugar a un ajuste explicando en cada caso.

## REVELACIONES.

### Nota 3 – Efectivo y Equivalente al efectivo.

Corresponde al saldo de caja y bancos al cierre del ejercicio así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Dic. 2023	Dic. 2022	Variación absoluta
CAJA	42.197.940	50.622.624	(8.424.685)
BANCOS	318.541.487	83.702.748	234.838.739
<b>Total</b>	<b>360.739.427</b>	<b>134.325.373</b>	<b>226.414.054</b>

### Nota 4 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por Cobrar están presentadas por los siguientes conceptos: Clientes soportados con las facturas emitidas y pendientes de pago, anticipos y avances entregados a proveedores y contratistas y las cuentas por cobrar a trabajadores entre otros, todos sin ninguna restricción para el cobro:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	Dic. 2023	Dic. 2022	Variación absoluta
CLIENTES	636.919.524	198.958.101	437.961.423
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	93.387.636	52.125.700	41.261.936
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	-	7.320.306	(7.320.306)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.550.000	250.000	2.300.000
ANTICIPOS Y AVANCES	697.200	1.233.672	(536.472)
DEUDORES VARIOS	-	47.440.000	(47.440.000)
<b>Total</b>	<b>733.554.359</b>	<b>307.327.779</b>	<b>426.226.581</b>

### Nota 5 - Otros Activos no financieros.

Los activos no financieros corresponden a las retenciones practicadas por los clientes, los anticipos por la auto retención en la fuente a título de renta, estipulada para los contribuyentes exonerados de aportes al SENA ICBF y CAJA según el art.114-1 del estatuto tributario, retención de ICA, saldo a favor en IVA y RENTA principalmente.

ACTIVOS NO FINANCIEROS	Dic. 2023	Dic. 2022	Variación absoluta
RETENCION EN LA FUENTE	14.299.156	42.420.003	(28.120.848)
AUTO RENTA MENSUAL	27.702.000	13.973.127	13.728.873
RETENCION DE ICA	2.594.828	-	2.594.828
SALDO A FAVOR EN IVA	8.101.000	864.000	7.237.000
ANTICIPO IMPUESTO DE ICA AÑO SIGUIENTE	4.521.000	4.521.000	-
SALDO A FAVOR EN RENTA	51.475.000	53.982.000	(2.507.000)
<b>Total</b>	<b>108.692.983</b>	<b>115.760.130</b>	<b>(7.067.147)</b>

**Nota 6 – Inventarios.**

El saldo del inventario corresponde los insumos disponibles para las consultas médicas y los saldos de los productos disponibles para la venta debidamente auditadas y controladas al cierre del ejercicio.

<b>INVENTARIO</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	12.842.119	14.216.312	(1.374.193)
INVENTARIO INSUMOS ESTETICA	152.620.341	214.663.698	(62.043.357)
<b>Total</b>	<b>165.462.459</b>	<b>228.880.010</b>	<b>(63.417.550)</b>

**Nota 7 - Propiedades, planta y equipo.**

Corresponde al inventario de los activos fijos utilizados por la compañía para el desarrollo del objeto social como se muestra a continuación:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
TERRENOS	597.841.000	597.841.000	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	109.212.999	109.212.999	-
EQUIPO DE OFICINA	40.751.610	40.071.810	679.800
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNIC.	31.092.349	31.092.349	-
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	318.570.867	318.570.867	-
DEPRECIACION ACUMULADA	(407.269.508)	(383.066.204)	(24.203.304)
<b>Total</b>	<b>690.199.317</b>	<b>713.722.821</b>	<b>(23.523.504)</b>

**Nota 8 – Otros activos:**

Corresponde a seguros gastos pagados por anticipado.

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
LICENCIAS	-	-	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (SEGUROS)	6.676.092	4.426.437	2.249.655
<b>Total</b>	<b>6.676.092</b>	<b>4.426.437</b>	<b>2.249.655</b>

**Nota 9 – Obligaciones financieras.**

Corresponde a los saldos por pagar de las tarjetas de crédito con corte al cierre.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
TARJETAS DE CREDITO	7.657.468	16.712.383	(9.054.915)
<b>Total</b>	<b>7.657.468</b>	<b>16.712.383</b>	<b>(9.054.915)</b>

**Nota 10 – Cuentas comerciales por pagar.**

Corresponde a pasivos soportados con sus respectivos documentos como se muestra en el anexo.

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
PROVEEDORES	727.621.123	172.952.425	554.668.698
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	9.735.000	-	9.735.000
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	35.570.724	17.231.705	18.339.019
CUENTAS EN PARTICIPACION	-	17.373.437	(17.373.437)
<b>Total</b>	<b>772.926.847</b>	<b>207.557.567</b>	<b>565.369.280</b>

**Nota 11 - Otros pasivos no financieros.**

El saldo corresponde al valor de la retención en la fuente practicada a proveedores de bienes y servicios y retenciones de industria y comercio y el impuesto a las ventas por pagar de lo transcurrido en el mes de diciembre del año 2023:

<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
RETENCION EN LA FUENTE	33.545.024	9.232.000	24.313.024
RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO	353.547	401.000	(47.453)
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	-	-	-
<b>Total</b>	<b>33.898.571</b>	<b>9.633.000</b>	<b>24.265.571</b>

**Nota 12 - Impuestos corrientes.**

Corresponde al Impuesto de Industria y comercio y el Impuesto de Renta y complementarios provisionados.

<b>IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	13.585.000	(13.585.000)
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO NIIF	10.850.397	10.850.397	-
IMPUESTO DE RENTA	40.424.000	48.681.000	(8.257.000)
<b>Total</b>	<b>51.274.397</b>	<b>73.116.397</b>	<b>(21.842.000)</b>

**Nota 13 - Beneficios a los empleados.**

Corresponde a las prestaciones sociales consolidadas de los trabajadores vinculados laboralmente a la compañía.

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
SALARIOS POR PAGAR	29.613.808	18.589.715	11.024.093
CESANTIAS POR PAGAR	39.023.625	31.367.552	7.656.073
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	4.632.838	3.332.115	1.300.723
PRIMA DE SERVICIOS	2.281.236	980.628	1.300.608
VACACIONES CONSOLIDADAS	19.258.511	30.205.633	(10.947.122)
<b>Total</b>	<b>94.810.019</b>	<b>84.475.643</b>	<b>10.334.376</b>

**Nota 14 – Otros pasivos financieros no corrientes.**

Corresponde a las cuentas por pagar a accionistas, sin ninguna exigibilidad para la empresa.

<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	79.707.756	(79.707.756)
DEUDAS CON SOCIOS	6.050.919	9.606.530	(3.555.612)
<b>Total</b>	<b>6.050.919</b>	<b>89.314.287</b>	<b>(83.263.368)</b>

**Nota 15 – Patrimonio.**

El Patrimonio está conformado por capital Suscrito y pagado de la Compañía por 2.000 acciones de valor nominal de Cien mil pesos cada una, la Reserva Legal y otras cuentas relacionadas con el resultado operacional y por reconocimiento NIIF acumulados y del ejercicio.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000	200.000.000	-
RESERVA LEGAL	173.953.969	173.953.969	-
UTILIDAD ACUMULADA EJERC. ANTERIOR	558.923.332	520.106.430	38.816.902
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	75.073.146	38.816.902	36.256.244
RESULTADO ACUMULADO RECONOC. NIIF	90.755.971	90.755.971	-
RESULTADO NIIF PRESENTE. EJERCICIO	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.098.706.417</b>	<b>1.023.633.272</b>	<b>75.073.145</b>

**Nota 16 - Ingresos por Actividades Ordinarias.**

Los ingresos operacionales producto de las actividades de consulta externa, venta de productos e Investigación.

<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
VENTAS CONSULTA EXTERNA	617.665.162	680.340.175	(62.675.013)
VENTAS UNIDAD DE MERCADEO	17.048.771	25.014.445	(7.965.675)
VENTAS INVESTIGACION CLINICA	1.945.407.275	1.068.928.534	876.478.741
DEVOLUCION EN VENTAS	(6.686.454)	(48.856.684)	42.170.230
<b>Total</b>	<b>2.573.434.754</b>	<b>1.725.426.470</b>	<b>848.008.284</b>

**Nota 17 – Otros ingresos:**

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
FINANCIEROS, ARRENDAMIENTO Y DIVERSOS	9.915.385	18.342.185	(8.426.800)
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	909.143	2.627.876	(1.718.733)
AJUSTE AL PESO	2.224	181.556	(179.332)
<b>Total</b>	<b>10.826.752</b>	<b>21.151.617</b>	<b>(10.324.865)</b>

**Nota 18 - Costo de Venta.**

El costo de venta está compuesto por el valor de los insumos y otros costos y gastos relacionados directamente con la ejecución del objeto social.

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
COSTO DE VENTAS CONSUTA EXTERNA	365.006.400	320.538.921	44.467.480
COSTO DE VENTAS UNIDAD DE MERCADEO	10.932.979	15.553.189	(4.620.210)
COSTO DE VENTAS INVESTIGACION CLINICA	956.630.039	719.482.707	237.147.332
<b>Total</b>	<b>1.332.569.418</b>	<b>1.055.574.816</b>	<b>276.994.603</b>

**Nota 19 - Gastos de administración.**

Los gastos de administración de lo transcurrido del año y comparativamente con el año anterior, corresponden a los siguientes conceptos.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
GASTOS DE PERSONAL	48.434.323	40.985.917	7.448.406
HONORARIOS	2.900.000	-	2.900.000
IMPUESTOS	25.852.289	52.790.295	(26.938.007)
ARRENDAMIENTOS	3.484.790	20.539.151	(17.054.361)
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	3.752.229	5.366.379	(1.614.150)
SERVICIOS	916.536.925	313.130.009	603.406.916
SEGUROS	1.449.358	-	1.449.358
GASTOS LEGALES	5.401.091	3.397.905	2.003.186
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.503.280	14.597.322	(4.094.042)
ADECUACION E INSTALACION	150.000	1.015.000	(865.000)
GASTOS DE VIAJE	5.666.730	513.121	5.153.609
DEPRECIACION	23.523.504	24.082.429	(558.925)
AMORTIZACIONES	5.906.727	11.432.565	(5.525.839)
DIVERSOS	13.926.410	24.821.097	(10.894.687)
<b>Total</b>	<b>1.067.487.655</b>	<b>512.671.191</b>	<b>565.711.152</b>

**Nota 20 - Otros gastos.**

Los gastos financieros están representados por las comisiones, cuotas de manejo y otros conceptos cobrados por las entidades financieras.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
FINANCIEROS	70.736.058	36.529.839	34.206.219
GASTOS EXTRAORDINARIOS	264.981	7.146.732	(6.881.751)
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(4.153.124)	46.777.410	(50.930.533)
GASTOS DIVERSOS	1.859.371	379.200	1.480.171
<b>Total</b>	<b>68.707.286</b>	<b>90.833.181</b>	<b>(22.125.895)</b>


**Nota 21 – Resultado del ejercicio.**

Corresponde a diferencia entre los ingresos operacionales y no operacionales, costo de venta y los gastos operacionales y no operacionales, menos la provisión del impuesto de renta.

<b>RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>Dic. 2023</b>	<b>Dic. 2022</b>	<b>Variación absoluta</b>
INGRESOS OPER. Y NO OPERACIONALES	2.584.261.506	1.746.578.087	837.683.419
Menos, COSTOS DE VENTAS	1.332.569.418	1.055.574.816	276.994.603
Menos, GASTOS DE ADMON. OPER. Y NO OPERA.	1.136.194.941	603.504.372	532.690.569
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	115.497.146	87.498.899	27.998.247
Menos, PROVISION IMPUESTO DE RENTA	40.424.000	48.681.997	(8.257.997)
<b>RESULTADO DESPUES DE IMPUESTO</b>	<b>75.073.146</b>	<b>38.816.902</b>	<b>36.256.244</b>



**LUISA FERNANDA GUTIERREZ G.**  
**Gerente**



**EPIFANIO DAZA GOMEZ**  
**Contador Público**  
**T.P. No. 28395-T**