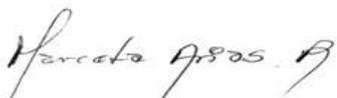


PROFESSIONAL CARE SAS
NIT. 830.034.574-3
1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 DE 2023-2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA (%)
ACTIVOS					
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 1	7.669.863	23.543.786	(15.873.923)	-67,42
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	NOTA 2	327.905.115	305.855.706	22.049.409	7,21
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	NOTA 3	26.000.000	27.800.000	(1.800.000)	-6,47
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 4	326.859.559	295.430.218	31.429.341	10,64
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		688.434.537	652.629.710	35.804.827	5,49
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 5	35.734.313	34.790.107	944.206	2,71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		35.734.313	34.790.107	944.206	2,71
TOTAL ACTIVOS		724.168.850	687.419.817	36.749.033	5,35
PASIVOS					
CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	NOTA 6	27.045.903	41.071.875	(14.025.973)	-34,15
PROVEEDORES	NOTA 7	5.801.308	2.200.398	3.600.910	163,65
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 8	137.814.810	125.202.673	12.612.137	10,07
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	9.701.055	7.715.399	1.985.656	25,74
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 10	43.790.305	38.011.935	5.778.370	15,20
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	NOTA 11	18.353.939	11.777.094	6.576.845	55,84
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	NOTA 12	39.646.602	34.465.291	5.181.311	15,03
TOTAL PASIVO CORRIENTE		282.153.922	260.444.665	21.709.256	8,34
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	NOTA 6	54.091.805	82.143.751	(28.051.945)	-34,15
DIVIDENDOS POR PAGAR	NOTA 13	-	58.289.488	(58.289.488)	-100,00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	NOTA 14	83.130.000	52.683.923	30.446.077	57,79
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		137.221.805	193.117.162	(55.895.356)	-28,94
TOTAL PASIVOS		419.375.727	453.561.827	(34.186.100)	-7,54
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	NOTA 14	120.000.000	120.000.000	-	0,00
RESERVAS OBLIGATORIAS	NOTA 14	23.266.720	15.000.000	8.266.720	55,11
RESULTADOS ACUMULADOS-ADOPCION N.I.I.F	NOTA 14	16.190.802	16.190.802	-	0,00
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	NOTA 14	145.335.601	82.667.188	62.668.413	75,81
TOTAL PATRIMONIO		304.793.123	233.857.990	70.935.133	30,33
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		724.168.850	687.419.817	36.749.033	5,35

FIRMADO:



MARCELA ARIAS RODRIGUEZ
Gerente General



GLADYS CEPEDA ALONSO
Contadora Pública T.P. 18832 T

PROFESSIONAL CARE SAS
NIT. 830034574-3
2, ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

		2023	2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA (%)
GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN					
	NOTA				
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA 1	3.018.056.172	2.841.201.181	176.854.991	6,22
COSTO DE VENTAS	NOTA 2	(2.107.580.661)	(2.104.779.809)	(2.800.852)	0,13
GANANCIA BRUTA		910.475.511	736.421.372	174.054.139	23,64
OTROS INGRESOS	NOTA 3	33.692.305	44.595.456	(10.903.151)	-24,45
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 4	(613.314.052)	(557.272.341)	(56.041.711)	10,06
COSTOS FINANCIEROS	NOTA 5	(57.964.721)	(46.228.181)	(11.736.540)	25,39
GASTOS DE IMPUESTOS	NOTA 6	(44.423.442)	(42.165.195)	(2.258.247)	5,36
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		228.465.601	135.351.111	93.114.490	68,79
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		228.465.601	135.351.111	93.114.490	68,79
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	NOTA 7	(83.130.000)	(52.683.923)	(30.446.077)	57,79
TOTAL GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		145.335.601	82.667.188	62.668.413	75,81
GANANCIA DEL EJERCICIO		145.335.601	82.667.188	62.668.413	75,81

FIRMADO



MARCELA ARIAS RODRIGUEZ
Gerente General



GLADYS CEPEDA ALONSO
Contadora Pública T.P. 18832 T

PROFESSIONAL CARE S.A.S.
NIT 830.034.574-3

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023

NATURALEZA Y OBJETO

La empresa Professional Care Ltda, fue constituida el 18 de Julio de 1997, registrada con Matrícula Mercantil No. 00811216, con un capital social de QUINCE MILLONES DE PESOS MCTE (\$15.000.000,00)

La vigencia actual de la Sociedad es indefinida.

Su principal objeto social, es la prestación de servicios profesionales o técnicos en el área de la salud, especialmente servicios de enfermería, a nivel extramural; actividad económica código CIIU 8699

Mediante acta de junta de socios No. 029 del 15 de diciembre de 2011, se aprobaron las siguientes reformas: el aumento del capital social a \$ 30.000.000 por capitalización de parte de las utilidades acumuladas; se amplió la vigencia del 2017 a forma indefinida; además la transformación a S.A.S., se incluyo también la cesión de cuotas o partes de interés social de uno de los socios.

Mediante acta de junta de socios No 37 de Mayo de 2018, se realizó la cesión del 50% de las acciones de uno de los socios a un tercero, lo cual fue debidamente aprobado, por la otra parte.

Mediante acta de junta de socios No. 42 del 15 de Febrero de 2022 y registrada el 29 de Julio de 2022 en el Libro IX ante la cámara de Comercio de Bogotá, se aumentó el capital autorizado de \$60.000.000, y el suscrito y pagado de \$30.000.000 a:

Capital Autorizado	\$240.000.000
Capital Suscrito	\$120.000.000
Capital Pagado	\$120.000.000

El capital pagado, se completó con la capitalización de la suma de \$90.000.000 que se tenían registrados en el Patrimonio, con destinación específica de la adquisición de un bien inmueble para la Oficina de la Empresa, pero por decisión unánime de los socios se decidió capitalizar el total de esta provisión.

Al cierre de año, la empresa cuenta con 8 empleados de planta y un promedio de 90 contratistas prestadores del servicio de enfermería.

El domicilio principal y único es en la Carrera 70D 117-63 de Bogotá, Email: administrativo@pcips.com.

PRACTICAS CONTABLES

- La depreciación o deterioro de la PPE se realiza por el método de línea recta
- La provisión de Cartera se realiza sobre la cartera de más de 180 días
- No se manejan inventarios de mercancía de ningún tipo
- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023, están preparados de conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país y las NIIF aplicables a la PYMES grupo 2
- La información reflejada en los estados financieros, fue obtenida de los libros de contabilidad, producto de los registros contables que tiene la empresa y que son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.
- Los Ingresos, Costos y Gastos, se registran por el sistema de causación.

PERIODO DE CORTE:

Las presentes Notas, corresponden a los Estados Financieros con Corte al 31 de Diciembre de 2023

MONEDA:

Las cifras se expresan en pesos Colombianos. No se realizan operaciones en moneda extranjera.

APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

Las presentes Revelaciones a los Estados Financieros, se constituyen como parte integral de los mismos y se preparan de conformidad con el Decreto 2706 de 2012 y 2712 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

Teniendo en cuenta el marco legal técnico aplicable a las NIIF para Pymes, se determinó que la empresa PROFESSIONAL CARE SAS, pertenece al Grupo 2, de acuerdo a la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, como el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento, por tanto y de acuerdo a esta normatividad, se realizó la adopción de las NIIF según el calendario establecido.

El Estado de la Situación Financiera de Apertura ESFA, se efectuó con fecha 1 de Enero de 2015, para lo cual la empresa definió las políticas contables, la homologación de cuentas y parametrización del sistema contable, con la nueva normatividad.

Se efectuó la clasificación y reconocimiento de cada una de las cuentas y realizo los ajustes correspondientes, pero ninguno de cuantía significativa, ya que los rubros de propiedad planta y equipo que posee, son los equipos de oficina, y de cómputo, y que no son valores relevantes: este rubro es el que se vio afectado por la actualización de valores, por la inclusión de algunos muebles y enseres y equipos de cómputo que están para el uso de la empresa, pero que no aparecían registrados en los libros de contabilidad; en las demás cuentas del balance, solo se afectaran, en cuanto a la

reclasificación del concepto, pero sus valores no cambiaron, por tanto la incidencia en la situación financiera, es mínima.

No hubo ninguna afectación en las cuentas de Inversiones y Pasivos. La empresa no ha manejado inventarios y tampoco cuenta con edificaciones, terrenos o vehículos

La cuenta de Revalorización del Patrimonio que se registraba en la cuenta 3410, se ve ahora reflejada en los Estados Financieros bajo NIIF, en la cuenta denominada Resultados Acumulados por Adopción de NIIF, al igual que el incremento del valor de Propiedad Planta y Equipo.

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1: Efectivo y Equivalente al Efectivo

Este rubro, lo componen los siguientes conceptos:	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Caja General	\$ 7.479.919	\$ 6.190.981
2. Caja Menor para gastos de funcionamiento	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
3. Cuenta de Ahorros en el Banco Davivienda	\$15.063.867	\$ 478.882
TOTALES	\$ 23.543.786	\$ 7.669.863

El valor en caja, corresponde a los recaudos de cartera en efectivo, especialmente de servicios a particulares.

La cuenta de ahorros en el banco Davivienda, está registrada en la oficina Ilarco de Bogotá D.C, y se encuentra debidamente conciliada al 31 de diciembre de 2023 y es la única cuenta bancaria que se tiene al cierre del periodo.

La cuenta de efectivo y equivalente al efectivo, especialmente el saldo en bancos, tuvo a una disminución del 67.42%, y tiene relación directa con el recaudo de cartera, especialmente de la Administradora Clínica el Country SAS y Administradora Clínica la Colina SAS, Colsanitas S.A, Clínica Marly, y se debe apalancar la operación con recursos propios, pero están en periodo corriente de su recaudo.

Nota 2: Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Clientes	\$300.245.921	\$319.289.064
2. Anticipos y Avances Entregados	\$5.609.785	\$ 2.275.384
3. Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$0	\$ 2.170.000
4. Acreedores Varios	\$0	\$ 4.170.667
TOTALES Deudores Comerciales y Otras CXC Clientes:	\$305.855.706	\$327.905.115

Al cierre de este periodo, el total de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, presenta un incremento del 7.21% con respecto al año anterior, comportamiento normal, acorde a la operación.

La cartera con clientes, al 31 de Diciembre de 2023 presenta un aumento del 6,34% con respecto al año anterior, relativamente proporcional al incremento de los ingresos operacionales del 6.22%. Comprende el valor facturado y radicado, y el valor causado o pendiente de radicar a los diferentes clientes. El saldo de cuentas por cobrar comerciales, debidamente facturadas y radicadas al cierre del periodo, es por valor de \$ 169.641.076 y lo causado por servicios ya prestados sin facturar o pendiente de radicar, a las diferentes Clínicas es la suma de \$ 149.647.988, las más relevantes son Administradora Clínica Country SAS con un valor de \$72.622.700, Clínica Marly Jorge Caveller Gaviria (Chía) con \$18.143.500 y Clínica Marly Bogotá con \$18.097.500, los demás clientes son valores menores, incluidos clientes particulares, para un total de cuentas por cobrar a clientes por \$319.289.064.

Se hace una buena gestión de cobro de cartera. Hay clientes nuevos, como Administradora Clínica Country SAS, Administradora Clínica la Colina S.A.S, los más representativos. De otra parte, debido a la baja rentabilidad y dificultad para el pago de los servicios prestados a las Clínica Colsanitas S.A, se redujo de manera significativa los servicios ofertados durante el 2023 a esa Entidad y por ende la cartera, con respecto a la situación presentada al cierre de 2022.

Los siguientes son los principales clientes Institucionales, con saldo de cartera, incluye el valor facturado y causado al cierre del periodo:

	AÑO 2022		AÑO 2023	
Administradora Country SAS	\$0		\$147.190.775	46,09%
Administradora Clínica la Colina SAS	\$0		\$33.145.429	10,38%
Clínica Shaio	\$31.888.788	10,6 %	\$0	
Clínica Colsanitas	\$182.125.156	60,7 %	\$54.328.749	17,01 %
Clínica de Marly	\$45.460.894	15,1 %	\$43.925.832	13,75 %
Clínica de Marly-J.C.G Chía	\$18.327.987	6,1 %	\$18.143.500	5,68%

Los porcentajes están calculados sobre el total del saldo de cuentas por cobrar a clientes, por valor de \$300.245.921 en el 2022 y \$ 319.289.064 en el 2023

Los demás, son cuantías menores, con clientes institucionales y personas naturales, a quienes se les prestan nuestros servicios. Toda la cartera es originada por la facturación de servicios de enfermería, prestados en Clínicas, Hospitales y a Particulares a nivel Domiciliario y hospitalario.

El recaudo de cartera en general, tiene un buen comportamiento. Al cierre del periodo, no hay ningún saldo de cartera con más de 60 días, por lo que no se constituyo PROVISION DE CARTERA.

Anticipos Entregados

Corresponde a anticipos realizados a empleados de planta y contratistas, que prestan sus servicios de enfermería, y se descuentan en el siguiente pago de salarios o honorarios.

Cuentas por cobrar a trabajadores

Son préstamos realizados al personal con vinculación laboral, los cuales se van descontando con los pagos de nómina mensual, debidamente autorizados por el trabajador; generalmente se conceden para una calamidad doméstica y/o estudios.

Deudores Varios

Corresponde a préstamos hechos a los supervisores de la oficina como contratistas de la empresa por calamidad manifiesta, para ser descontados mensualmente de sus servicios prestados. Otra cuantía menor es una cuenta por cobrar a Seguros de Vida Suramericana por incapacidades de la A.R.L de los contratistas.

Deterioro de Cartera

Durante el año 2023, no se realiza provisión de cartera, debido a que no hay cuentas por cobrar con mas de 60 días.

Nota 3: Cuentas por cobrar a Accionistas

Refleja préstamos a socios, que se cruzan con los dividendos que se decretan por el año actual, en la asamblea general del próximo periodo, previa autorización de los mismos; sobre estos valores, se cobran intereses mensualmente.

Nota 4: Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a:

	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Retenciones de renta practicadas	\$70.421.650	\$84.126.278
2. Saldo a favor de renta del año Anterior	\$221.119.000	\$239.602.000
3. Retenciones por ICA, 6 periodo año anterior	\$3.889.568	\$3.131.281
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$295.430.218	\$326.859.559

Estas cuentas, tuvieron un comportamiento normal, acorde al crecimiento de los ingresos operacionales

ACTIVO NO CORRIENTE

Nota 5: Propiedad, Planta y Equipos

	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Muebles y enseres	\$20.167.085	\$23.413.901
2. Equipos de cómputo	\$7.865.457	\$6.906.847

3. Equipo Médico	\$6.757.565	\$5.413.565
TOTAL	\$34.790.107	\$35.734.313

La suma de \$6.135.000 corresponde a la actualización en los Estados de Situación Financiera de Apertura NIIF, en la revalorización de muebles y equipos de cómputo que se encuentran al servicio de la empresa. Durante el año 2023, se realizó una depreciación a la Propiedad Planta y Equipos, por la suma de \$5.108.994, que se determina por el método de línea recta.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Nota 6: Obligaciones Financieras

	AÑO 2022	AÑO 2023
Obligaciones Financieras	\$41.071.875	\$ 27.045.903
TOTAL	\$41.071.875	\$ 27.045.903

Del saldo de \$ 27.045.903 en 2023, corresponde a la fracción corriente, de las dos Obligaciones adquiridas con el Banco Davivienda, con el aval del FONDO NACIONAL DE GARANTIAS. Los Desembolsados se realizan por la línea de crédito Crediexpress Fijo con un plazo de tres años, con una tasa compuesta, uno tomado en el mes de agosto de 2022 por valor de \$178.000.000 y el otro en el mes de agosto de 2023 por un valor de \$60.000.000.

En la cuenta de PASIVO NO CORRIENTE, se registra la otra parte de estas obligaciones, por valor de \$54.091.805, para un total al cierre de 2023 de \$81.137.708, mostrando una disminución del 34.15% con respecto al cierre de 2022, que registraba un total por \$123.215.625. La disminución del endeudamiento con el sector Financiero, se debe a que se disminuyó la cartera especialmente de la Clínica Colsanitas, que durante el 2022 nos exigió apalancar la financiación de esta operación que era de una cuantía importante. Además, por la incorporación de nuevos clientes de nuestros servicios, señalados en la Nota 2.

Hasta el momento se ha dado un buen manejo y pago oportuno de dichas obligaciones al banco Davivienda, los cuales se realizan con el recaudo de cartera. Estas obligaciones se adquirieron con el único fin de apalancar la operación.

Nota 7: Proveedores por pagar

	AÑO 2022	AÑO 2023
Proveedores Nacionales	\$ 2.200.398	\$ 5.801.308

El saldo se origina por la prestación de servicios de exámenes de salud ocupacional de ingreso y periódicos, y por la compra de dotaciones y suministros, con vencimiento a 30 días. Se incremento este valor en un 163.65%, debido que nos provisionamos de dotación

y papelería especialmente, previendo el incremento de precios a partir del mes de enero del siguiente año.

Nota 8: Cuentas por Pagar

Este rubro corresponde a los siguientes conceptos:	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Honorarios	\$4.482.422	\$1.748.010
2. Servicios Técnicos por pagar (enfermería)	\$118.659.323	\$135.292.710
3. Servicios Públicos	\$1.157.676	\$658.090
4. Otras cuentas por pagar	\$643.318	\$0
5. Acreedores Varios	\$259.934	\$116.000
TOTAL	\$125.202.673	\$137.814.810

Las cuentas por pagar, se incrementaron en un 10.07% con respecto al año anterior, por el incremento en las tarifas de servicios y honorarios de nuestros colaboradores. Estos valores son cancelados oportunamente la primera semana del mes siguiente. Los saldos de los demás rubros disminuyeron en el 2023.

En General, los pagos se realizan de manera oportuna y corresponden a costos y gastos originados en la actividad propia de la empresa, todos sin vencimiento corriente.

Nota 9: Pasivos por Impuestos corrientes

Los conceptos que conforman este rubro son:	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Retención en la fuente	\$ 413.618	\$ 1.058.146
2. Retención de Industria y Comercio	\$3.159.781	\$ 3.670.909
3. Impuesto de Industria y comercio	\$4.142.000	\$ 4.972.000
TOTAL	\$ 7.715.399	\$ 9.701.055

Los impuestos por pagar, corresponden todos a periodos corrientes. El pago se efectúa de manera eficiente y oportuna. La empresa no tiene la responsabilidad del Impuesto a las Ventas, se incrementaron en un 25.74%, especialmente por el incremento de la retención en la fuente por salarios. La retención e impuesto de ICA, están directamente relacionados con el volumen de la operación,

Nota 10: Beneficios a Empleados:

Los conceptos que conforman este rubro son:	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Cesantías Consolidadas	\$ 21.145.542	\$ 25.822.435
2. Intereses sobre Cesantías	\$ 2.516.845	\$ 3.054.465
3. Vacaciones consolidadas	\$ 8.592.048	\$ 8.094.405
4. Aportes de Nomina	\$ 5.757.500	\$ 6.819.000
TOTAL	\$ 38.011.935	\$ 43.790.305

Este rubro registra los saldos consolidados por concepto de Cesantías, Intereses sobre Cesantías y Vacaciones, al cierre del periodo y los aportes a la seguridad social y parafiscales del mes de Diciembre de 2023. Tuvo un aumento del 15.20%, debido al ingreso de un nuevo funcionario y el incremento del I.P.C. de los salarios del personal con contrato laboral

Las Retenciones y Aportes de Nomina, se originan en los aportes a Seguridad Social: salud, pensiones, ARL, y Caja de Compensación Familiar del mes de Diciembre de 2023.

Todas las obligaciones por Beneficios de los Empleados, son corrientes, se pagan oportunamente y no existen litigios por estos conceptos-

Nota 11: Ingresos recibidos por anticipado	AÑO 2022	AÑO 2023
De Clientes	\$ 11.777.094	\$ 18.353.939

Son pagos anticipados de clientes, para atender servicios particulares de enfermería, en su mayoría domiciliarios, y se cancelan, una vez se expida la factura electrónica de venta al cliente, lo que se hace inmediatamente se presta el servicio.

Nota 12: Recaudos a favor de terceros	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Seguridad Social de Contratistas	\$ 32.719.953	\$ 37.611.645
2. Desc tos de Nomina Empleados para Libranzas	\$ 1.745.338	\$ 2.034.957
TOTAL	\$ 34.465.291	\$ 39.646.602

Son descuentos realizados a los contratistas durante el mes de diciembre, con destinación al pago de la seguridad social de los mismos (salud y pensión), el cual se realiza a través de la empresa los primeros días hábiles del mes siguiente. También se registran los descuentos que se hacen por nomina, a los trabajadores de planta, para pagar créditos de Libranza que les otorga la Caja de Compensación Familiar, Compensar.

Nota 13. Dividendos por pagar	AÑO 2022	AÑO 2023
Dividendos por pagar	\$ 58.289.488	\$ 0

Al cierre del 2023, NO se registra un saldo por pagar de Dividendos, debido a que se cancelaron a los socios, el total de Dividendos de periodos anteriores y los decretados en 2023.

Nota 14. Pasivos estimados y Provisiones	AÑO 2022	AÑO 2023
Para Obligaciones Fiscales	\$ 52.683.923	\$ 83.130.000

Este rubro corresponde a la provisión para impuesto de Renta del **35%**, calculada sobre la depuración y proyección de la renta líquida (fiscal) y no sobre la utilidad contable. En el último periodo aumento en un 57.79%, debido también a un aumento de la utilidad

operacional, por el incremento de los ingresos operacionales y por obtener una mejor rentabilidad general, especialmente por la reducción de la oferta de servicios a las Clínica Colsanitas, cliente que no estaba generando utilidades a la Compañía en los dos últimos periodos, por no permitir el incremento de la tarifa.

También este incremento de las utilidades, se debe a la incorporación de nuevos clientes a partir del mes del me de julio de 2023, como son Administradora Country SAS y Administradora Clínica la Colina, clientes con los que se ha acordado unas mejores condiciones comerciales.

Nota 15: PATRIMONIO

CAPITAL CONTABLE	31/12/2022	31/12/2023
Capital Social	120.000.000	120.000.000
Reserva Legal Obligatoria	15.000.000	23.266.720
Reserva Ocasional	0	0
Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	16.190.802	16.190.802
Utilidades del ejercicio	82.667.188	145.335.601
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0
TOTALES	233.857.990	304.793.123

Durante el año 2022, se capitalizo la Reserva Ocasional por \$ 90.000.000, que se había constituido con destinación a la adquisición de un activo fijo y por decisión de la Junta de socios, tomada mediante el Acta No. 43 del 28 de Junio del 2022, se capitalizo en su totalidad, para lo cual fue necesario incrementar el valor del capital autorizado y suscrito, acto que se concreto en el mismo documento.

Debido al incremento del Capital social, a partir del 2023, se vuelve a realizar la Reserva Legal Ocasional del 10%, sobre las utilidades del periodo anterior.

La cuenta de Resultados Acumulados por Adopción de NIIF, incluye el valor de la Revalorización del Patrimonio por \$ 10.055.802 y el ajuste a la Propiedad Planta y Equipo, por \$ 6.135.000 que se registró en el Estado de Situación Financiera de apertura.

El Patrimonio presenta un incremento del 30.33% debido a la recuperación de las utilidades netas del ejercicio 2023, con respecto al año anterior, por la reducción en la prestación de Servicios prestados a la Clínica Colsanitas, con la que se estaba trabajando sin obtener rentabilidad y con mora en los pagos. También esta mejoría se debe, a la incorporación de nuevos clientes como son Administradora Country SAS y Administradora Clínica la Colina, clientes con los que se ha acordado unas mejores condiciones comerciales.

Actualmente se mantiene el cliente Colsanitas S.A, pero con un mínimo de prestación del servicio.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS

Nota 1: Ingresos Netos por actividades Ordinarias	AÑO 2022	AÑO 2023
Ingresos por servicios de Enfermería	\$2.841.201.181	\$ 3.018.056.172

Los ingresos del 2023 registraron un incremento del 6.22% con respecto al año anterior, por esta misma razón se dio el incremento de las utilidades. Además, se tomo la medida de reducir la prestación de Servicios prestados a la Clínica Colsanitas, con la que se estaba trabajando sin obtener rentabilidad y con mora en los pagos, que ocasionaban costos financieros adicionales. También esta mejoría se debe, a la incorporación de nuevos clientes como son Administradora Country SAS y Administradora Clínica la Colina, ambas iniciaron en el mes julio; clientes con los que se ha acordado unas mejores condiciones comerciales.

Estos valores incluyen tanto los ingresos facturados, como los causados al cierre del periodo contable, de acuerdo a las órdenes de servicios de enfermería registradas a cada cliente; esta práctica se realiza para guardar la relación de causalidad que se debe tener entre los costos y gastos causados por la prestación de los servicios durante el periodo, con los ingresos. Se hace dicha causación, debido a las políticas contables de las Entidades, que realizan el cierre de facturación, en fecha distinta al último día de mes. Procedemos a aplicar el principio de causación y causalidad.

Los ingresos son generados únicamente por el desarrollo del objeto social, de prestación de servicios de enfermería hospitalario y domiciliario.

Clientes institucionales más importantes:	AÑO 2022		AÑO 2023	
1. Administradora Country SAS	\$0		\$466.847.289	15.47%
2. Clínica de Marly SA-Bogotá	\$216.215.921	7,61%	\$336.589.497	11.15%
3. Clínica Colsanitas	\$937.297.782	32,99%	\$304.508.525	10.08%
4. Clínica Shaio	\$360.104.051	12,67%	\$228.805.578	7.58%
5. Clínica de Marly-J.C. G-Chía	\$253.459.833	8,92%	\$201.805.388	6.68%
6. Administradora Clínica la Colina	\$0		\$114.646.752	3.8%
7. Mejía Sanches Menfis SAS	\$81.682.145	2,87%	\$ 92.163.985	3.05%
8. Ingenieros GF SAS	\$40.484.001	1,42%	\$ 45.980.965	1.5%

Los demás ingreso de actividades ordinarias, en su mayoría corresponden a servicios de enfermería prestados a particulares tanto en clínicas como domiciliarios, a personas naturales y jurídicas.

Nota 2: Costos de Ventas	AÑO 2022		AÑO 2023	
Costo prestación de servicios de Enfermería	\$ 2.104.779.809	74.08%*	\$ 2.107.580.661	69.83%*

*La medición de participación, se hace con respecto a los ingresos del mismo periodo.

En el 2023 se presentó un incremento del 0,13% en el costo de ventas, lo que fue muy favorable, ya que los ingresos incrementaron el 6,22%, lo que influyó en unas mejores utilidades en el 2023. Esta mejoría se presenta por la reducción de la operación con la Clínica Colsanitas, que estaba generando costos altos y baja rentabilidad en el año 2022 y un buen control de los costos, acorde a la operación.

Los Costos están representados en los siguientes conceptos y participación:

COSTOS AÑO 2022:

1. Servicios pagados a Contratistas (enfermería)	\$1.882.401.618	89,43%
2. Honorarios por servicios de supervisión y capacitación	\$105.296.752	5,00%
3. Auxilios de transporte y alimentación	\$45.954.932	2,18%
4. Dotación y Suministros	\$25.719.123	1,22%
5. Aportes A.R.L y Caja de Compensación	\$35.084.100	1,68%
6. Actividades Conexas (Promoción y Prevención SGSSS)	\$10.323.284	0,49%
TOTAL	\$2.104.779.809	100%

COSTOS AÑO 2023:

1. Servicios pagados a Contratistas (enfermería)	\$1.850.447.606	87,80%
2. Honorarios por servicios de supervisión y capacitación	\$114.495.046	5,43%
3. Auxilios de transporte y alimentación	\$51.666.307	2,45%
4. Dotación y Suministros	\$40.564.542	1,92%
5. Aportes ARL y Caja de Compensación	\$36.387.900	1,74%
6. Actividades Conexas (Promoción y Prevención SGSSS)	\$14.019.260	0,66%
TOTAL	\$2.107.580.661	100%

Nota 3: Otros Ingresos

	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Rendimientos Financieros	\$2.223.607	\$1.213.807
2. Recuperación de Costos	\$16.246.873	\$30.275.387
3. Ingresos de Ejercicios Anteriores	\$26.007.437	\$837.238
4. Diversos	\$117.539	\$1.365.873
TOTAL	\$ 44.595.456	\$33.692.305

Los otros Ingresos, disminuyeron en un 24,45% con respecto al año anterior. En el rubro de Rendimientos Financieros, se registran los intereses ganados en la cuenta de Ahorros con Davivienda e intereses cobrados, sobre préstamos a socios, En la recuperación de costos, se presenta un incremento debido a la recuperación de costos realizados en los rubros por Dotación y Suministros, y Capacitación a Contratistas, que no cumplieron con los términos del contrato, razón por la cual la empresa optó como política, descontar parte de la inversión que se hace a cada uno de ellos, por estos conceptos en estos casos en particular.

De otra parte, los ingresos de Ejercicios anteriores, disminuyeron de manera significativa, debido a la cancelación del saldo de cuentas por pagar por concepto de Comisiones de Intermediación, por valor de \$ 25.921.805 hecha en el 2022, la cual se castigó contra el Estado de Resultados,

Los demás ingresos no operacionales, tuvieron un comportamiento normal.

Nota 4: Gastos Administrativos

Los conceptos que conforman este rubro son:

	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Gastos de personal	\$375.549.089	\$442.173.537
2. Honorarios	\$35.747.305	\$46.381.812
3. Arriendos	\$35.862.336	\$38.291.915
4. Seguros	\$10.226.700	\$11.600.000
5. Contribuciones y Afiliaciones	\$2.446.091	\$2.386.609
6. Servicios	\$58.819.315	\$36.897.985
7. Gastos legales	\$3.141.500	\$2.219.200
8. Mantenimiento y Reparaciones	\$5.334.949	\$4.652.866
9. Adecuación e Instalación	\$1.845.400	\$37.200
10. Deterioro de PPE	\$2.503.356	\$5.108.994
11. Gastos diversos de funcionamiento	\$15.189.175	\$21.368.065
12. Provisiones	\$3.761.824	\$0
13. Gastos Extraordinarios	\$3.857.463	\$708.948
14. Gastos Diversos	\$2.987.838	\$1.486.921
TOTAL	\$557.272.341	\$613.314.052

Corresponden a los gastos en que incurrió la Empresa, para el ejercicio normal de la Operación.

Durante el 2023 tuvieron un incremento del 10.06% con respecto al año anterior, debido al incremento de los salarios, arriendos, honorarios y seguros en el 13,12% valor del I.P.C, y el incremento de la seguridad social en el 16% valor del incremento del salario mínimo. Sin embargo, el rubro de servicios, se redujo con respecto al 2022 de manera importante, debido a que se suprimió los servicios de un contratista de apoyo administrativo a partir de Julio de 2022.

Los demás gastos tuvieron un comportamiento, normal acorde a la operación del periodo.

Nota 5: Costos Financieros

	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Gastos Bancarios	\$4.262.000	\$4.812.200
2. GMF 4 x mil	\$14.827.890	\$14.620.657
3. Comisiones Bancarias	\$10.398.837	\$9.011.319
4. Intereses	\$16.739.454	\$29.520.545

TOTAL **\$46.228.181** **\$57.964.721**

Los costos financieros totales, se incrementaron en un 25.39% con respecto al periodo anterior, especialmente por el incremento de las tasas de interés decretadas por el Banco de la Republica en el 2023, lo que afecto de manera significativa los gastos por este concepto, sobre las obligaciones financieras contraídas, para apalancar la operación

Los gastos demás gastos financieros se mantuvieron.

Nota 6: Gastos de Impuestos

	AÑO 2022	AÑO 2023
1. Industria y Comercio, tarifa 9,66 x mil	\$26.577.136	\$28.246.952
2. IVA descontable	\$15.457.890	\$15.920.164
3. Impuesto al consumo	\$130.169	\$246.605
4. Impuesto IBUA (Bebidas azucaradas)	\$0	\$9.721
TOTAL	\$42.165.195	\$44.423.442

Se presenta un aumento del 5.36% en los impuestos, con respecto al año anterior, por el incremento del impuesto de ICA, teniendo una relación directa con el incremento de los ingresos operacionales en un 6.22%. Los demás impuestos, tuvieron una variación normal. El iva pagado en compra de bienes y servicios, se lleva al gasto, porque la Empresa no es responsable del IVA.

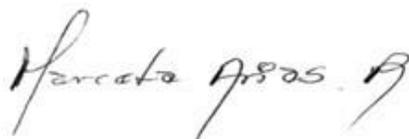
Nota 7: Impuesto de Renta y Complementarios

	AÑO 2022	AÑO 2023
Provisión Impuesto de renta	\$52.683.923	\$83.130.000

Corresponde a la provisión realizada para Impuesto de Renta, sobre la proyección de la renta líquida, no sobre utilidad contable, se calcula un porcentaje del 35%; la provisión para Imporenta aumento en un 57.79%, por el incremento de las utilidades en un 75.81 en el 2023, con respecto al año anterior, por las razones expuestas a lo largo de las presentes Revelaciones a los Estados Financieros.

Bogotá, D.C. 12 de febrero de 2024.

Firmado,



MARCELA ARIAS RODRIGUEZ
Representante Legal



GLADYS CEPEDA ALONSO
Contadora Pública T.P. 18832 T