

GRUPO HOJA MEDICA SAS

Nit: 900.067.918-9

Estado de Situación Financiera ComparativoPara los periodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2023 y 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.023	2.022
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	26.622.349	5.446.875
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1.219.178.318	1.113.538.195
Inventarios	5	146.610.574	181.084.352
Total activo corriente		1.392.411.242	1.300.069.422
Activos no Corrientes			
Propiedades planta y equipo	6	6.126.063.600	5.505.371.326
Propiedades de Inversion	6	4.954.392.962	5.227.270.687
Total activos no corrientes		11.080.456.562	10.732.642.014
TOTAL ACTIVOS		12.472.867.804	12.032.711.436
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros	8	406.705.389	557.694.476
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	1.488.321.782	952.977.954
Pasivos por impuestos corrientes	9	722.254.581	679.741.682
Beneficio a los empleados	10	657.396.007	560.815.912
Otros Pasivos no financieros	11	139.811.646	89.233.835
Total pasivos corrientes		3.414.489.405	2.840.463.859
Pasivos no Corrientes			
Otros pasivos financieros	8	3.734.288.202	4.106.041.736
Pasivo por impuesto Diferido	12	321.044.361	251.550.505
Total pasivos no corrientes		4.055.332.563	4.357.592.241
TOTAL PASIVOS		7.469.821.968	7.198.056.101
PATRIMONIO			
Capital emitido	13	3.600.000.000	3.600.000.000
Reserva Legal		359.363.912	0
Resultado del ejercicio		841.757.576	727.013.068
Resultado de ejercicios anteriores		201.924.348	507.642.267
TOTAL PATRIMONIO		5.003.045.836	4.834.655.335
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12.472.867.804	12.032.711.436

Hernan Amaris Jimenez
Representante LegalAndres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-TJairo Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS

Nit: 900.067.918-9

Estado de Resultados Integrales

Para los periodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2023 y 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.023	2.022
Operaciones Continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	14	12.446.810.273	12.390.044.297
Costo de ventas	15	6.467.155.614	6.336.263.706
Resultado Bruto		5.979.654.660	6.053.780.591
Gastos de administracion	16	3.742.084.479	4.374.123.111
Otros Ingresos	17	1.568.569	53.008.233
Ingreso Por recuperaci3n Imuesto Diferido		0	0
Resultado operacional		2.239.138.749	1.732.665.713
Ingresos financieros	18	4.687.669	8.755.917
Gastos Financieros	19	833.458.142	560.135.706
Resultado antes de impuestos		1.410.368.276	1.181.285.924
Gasto por impuestos	20	-499.116.844	-384.779.000
(Gasto)/ ingreso Impuestos renta diferido		-69.493.856	-69.493.856
Resultado neto del ejercicio por operaciones continuadas		841.757.576	727.013.068



Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal



Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2022 y 2023

(cifras expresadas en pesos colombianos)

Conceptos	Capital Emitido	Reserva Legal	Resultados del Ejercicio	Ganancias (Perdidas) Acumuladas	Resultados por adopcion a Niif	2023
Saldo al comienzo del año	3.600.000.000	0	727.013.068	359.361.980	148.280.287	4.834.655.335
Incremento (Disminucion) del capital emitido	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	841.757.576	0	0	841.757.576
Distribucion Utilidades	0	359.363.912	0	(1.032.730.987)	0	(673.367.075)
Ajustes y reclasificacion de utilidades	0	0	(727.013.068)	727.013.068	0	0
Ajustes y reclasificacion por adopcion a Niif	0	0	0	0	0	0
Saldo al final del año	3.600.000.000	359.363.912	841.757.576	53.644.061	148.280.287	5.003.045.836



Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal



Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Ivan Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546-T

GRUPO HOJA MEDICA SAS**Estado de Flujo de Efectivo**

Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO	841.757.576	727.013.068
Aumento o disminución de partidas que no afectan el resultado		
Deterioro Cartera	-	-
Depreciación	221.038.229	221.038.229
Resultado del ejercicio ajustada	1.062.795.805	948.051.297
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aumento o disminución de activo corriente y pasivo corriente		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-105.640.123	-275.326.990
Inventarios	34.473.778	69.865.203
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	535.343.828	266.482.293
Pasivos por impuestos corrientes	112.006.755	539.417.114
Beneficio a los empleados	96.582.024	120.379.753
Otros Pasivos	50.577.813	16.271.297
Activo por impuesto Diferido	0	0
Flujo Neto en Actividades de Operación	723.344.075	737.088.670
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento o disminución de activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo	-568.852.777	-957.747.136
Diferidos	0	0
Otros Activos	-	0
Reserva Legal	359.363.912	
Flujo Neto en Actividades de Inversión	-209.488.865	-957.747.136
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento o disminución del pasivo no corriente y patrimonio		
Otros Pasivos financieros	-522.742.622	-101.050.382
Destinacion excedentes	-1.032.732.919	-623.970.933
Flujo Neto en Actividades de Financiación	-1.555.475.541	-725.021.315
Aumento o disminución del efectivo en el año	21.175.474	2.371.516

Disponible del año anterior

5.446.875

3.075.359

Disponible del año actual

26.622.349

5.446.875

Hernan Amaris Jimenez
Representante LegalAndres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-TJairo Ivan Sanchez Tachez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS
NIT. 900.067.918-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota 1. Información general

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S es una Compañía constituida por escritura pública No. 0006663 de la Notaria 42 de Bogotá D.C, del 20 de Diciembre de 2005, inscrita el 2 de Febrero de 2006 bajo el número 01036521 del libro IX, por el cual se constituyó la sociedad comercial denominada Grupo Medico Bogotá GMB Ltda.

Que por escritura pública No. 0002051 de Notaria 42 de Bogotá D.C del 12 de Mayo de 2006, inscrita el 23 de mayo de 2006 bajo el número 01056892 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: Grupo Medico Bogotá GMB Ltda. Por el de Grupo Hoja Médica Ltda.

Que por acta No. 14 de junta de socios, del 21 de febrero de 2012, inscrito el 6 de marzo de 2012 bajo el número 01613718 del libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de Grupo Hoja Medica S.A.S.

La Compañía actualmente se encuentra domiciliada en la Ciudad de Bogotá D.C en la Carrera 15 Nro. 83 – 33 pisos 4 y 5.

La compañía no pertenece a grupo empresarial alguno, es decir, no posee compañías controladas ni subsidiarias, no posee sucursales ni agencias, sus órganos de dirección y administración están descritos en el organigrama funcional.

El objeto social al que se dedica la Compañía es la prestación de servicios en salud, especializada en cirugía plástica estética, dedicados a servir con excelencia a quienes acuden a nuestras instalaciones; cumpliendo con altos estándares de profesionalismo, calidad, innovación y tecnología de punta, destacándonos en conocimientos dedicados a la belleza.

Nota 2. Resumen de principales políticas contables

2.1 Políticas contables

A continuación se define que son políticas contables, sus beneficios e importancia, entre otros aspectos relacionados al tema.

2.2 Definición

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas Pyme – Sección 10.2 define: “Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una Compañía al preparar y presentar estados financieros”.

2.3 Naturaleza de las políticas contables

Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar por la gerencia, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración basada en NIIF para PYMES proporcionará información contable comprensible a cualquier tipo de usuario.

2.4 Características de las políticas contables

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece la Sección 2: “Conceptos y Principios Generales”, las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información financiera contenida en los estados financieros, que son las siguientes:

a) Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

b) Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

c) Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una Compañía.

d) Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

e) La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

f) Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

g) Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

h) Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de empresas diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Compañía, a través del tiempo para esa Compañía y también de una forma uniforme entre empresas. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

i) Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

j) Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

2.5 Objetivos de las políticas contables

Las políticas contables persiguen muchos objetivos en la Compañía, pero entre los principales se pueden mencionar los siguientes:

- a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios.
- b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.
- c) Promover la uniformidad de la información contable.
- d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones.

2.6 Uniformidad de las políticas contables

Cada Compañía debe seleccionar las políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requieran las organizaciones, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas. Por consiguiente las empresas seleccionarán una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

2.7 Responsabilidad por la elaboración de las políticas contables

La gerencia de la Compañía es la encargada de establecer las políticas contables, debido a que son considerados parte de los componentes de los estados financieros que también están a su cargo y es la responsable de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

2.8 Manual de políticas contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, debe presentar las características cualitativas en la información de los estados financieros, para una adecuada toma de decisiones por parte de los usuarios; para lograrlo es importante contar con el presente manual que servirá de guía en el proceso de registro, medición y presentación de las transacciones, para la buena elaboración de los estados financieros.

Las políticas contables descritas en el presente manual han sido preparadas por la gerencia de la Compañía, asimismo procederá a comunicar al departamento de contabilidad, la existencia y aplicación de dichas políticas.

2.9 Objetivo del manual

El manual de políticas contables de la Compañía GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, tiene por objetivo prescribir el tratamiento contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como su estructura, organizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2.9.1 Alcance del manual

El presente manual define las políticas contables para:

- a) El reconocimiento y medición de las partidas contables.
- b) La preparación y presentación de los estados financieros.
- c) La información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- d) Las divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.

2.9.2 Políticas contables generales

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

2.9.3 Adopción de la Normativa Contable aplicable

2.9.3 Adopción de la normativa contable aplicable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas PYMES a partir de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2.9.4 Supuestos contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La Compañía preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Compañía, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.9.5 Bases de medición

La Compañía para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Compañía, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.9.6 Características cualitativas

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Compañía y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.9.7 Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La Compañía elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La Compañía presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la Compañía.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

2.10 Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Plenas o NIIF para las Pymes).

2.11 Base contable de causación

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. prepara sus estados financieros, excepto los flujos de efectivo, con base en la contabilidad de causación. Según lo anterior, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.12 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.

2.13 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. la cual es COP (Pesos Colombianos), los estados financieros se presentarán en esta misma moneda, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Empresa.

2.14 Instrumentos financieros

Cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar comerciales 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.

2.15 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. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivo no corriente.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (incorporado por el Decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015

La empresa Grupo Hoja Medica SAS, presentara el juego completo de estados financieros así;

Estado de situación financiera.

Estado del resultado.

Estado de cambios en el patrimonio.

Estado de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros.

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los recursos de la caja se encuentran conciliados y el valor en bancos corresponde a los saldos de las cuentas corriente y de ahorros a nombre de la empresa. Las cuentas de la empresa no tienen restricción alguna a la fecha.

	2023	2022
Bancos nacionales		
Caja General	199.636	0
Cta. Corriente Bancolombia	4.829.638	5.280.813
Cuentas de Ahorro		
Cta. De Ahorros Bancolombia	18.760	18.760
Derechos Fiduciarios		
Fiducuenta Bancolombia	21.574.315	147.303
TOTAL	26.622.349	5.446.875

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuesta de la siguiente forma:

	2023	2022
Cientes Nacionales *	402.687.842	190.134.511
Anticipos y avances	130.258.735	145.492.839
Ingresos por cobrar(Arriendos) *	12.386.887	12.195.208
Anticipo impuestos y contribuciones **	648.745.313	737.650.168
Cuentas por cobrar a trabajadores	14.935.741	24.293.997
Deudores varios	10.163.801	3.771.472
TOTAL	1.219.178.318	1.113.538.195

* El valor reflejado en los clientes e ingresos por cobrar por arrendamientos corresponde a los saldos por cobrar por la prestación de servicios, cuyas edades de cartera son las siguientes:

Cartera Clientes	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	De 180 a 360 días	Total
Naturales	102.298.694			102.298.694
Jurídicas	269.351.297	43.424.738		312.776.035
	371.649.991	43.424.738		415.074.729

La cartera de personas naturales corresponde a los siguientes terceros:

CLIENTE	VALOR
Giovanny Mera Cruz	\$ 43.032.012
Alberto Arevalo Garcia	\$ 8.782.458
Adolfo Ricardo Rosales	\$ 7.228.584
Hernan Amaris Jimenez	\$ 43.255.640
Total	\$ 102.298.694

La cartera de personas jurídicas corresponde a los siguientes terceros:

CLIENTE	VALOR
NUARA SAS	\$ 88.583.994
SERVICIOS RINOPLASTIA SAS	\$ 48.262.899
ALTHAIA CLINIC & MED SPA. SAS	\$ 43.424.738
ETERNAL BEAUTY SAS	\$ 28.272.058
ELYSIUM SAS	\$ 14.184.594
OTROS	\$ 90.047.753
TOTAL	\$ 312.776.035

La cartera de personas jurídicas mayor a 90 días está conformada ALTHAIA CLINIC & MED SPA. SAS

** El valor reflejado corresponde a las retenciones de Renta que fueron practicadas durante el periodo 2023 \$286.717.313 y un saldo a favor en la declaración de renta del año 2022 por valor de \$362.028.000

Las demás cuentas por cobrar corresponden a valores pendientes de recaudo por incapacidades, anticipos a Proveedores y préstamos a empleados.

Nota 5. Inventarios

Corresponde al saldo a 31 de diciembre de los medicamentos, insumos y dispositivos médicos necesarios para la prestación del servicio en salas de cirugía y hospitalización. GRUPO HOJA MEDICA SAS, Adopta el Sistema de Inventario Periodico y medirá el costo de los inventarios al cierre del ejercicio.

	2023	2022
Medicamentos, Insumos y Dispositivos médicos	146.610.574	181.084.352
Total	146.610.574	181.084.352

Nota 6. Propiedad planta y equipo

En este rubro se encuentran valor de terrenos, construcciones y edificaciones ,muebles y enseres, equipos de comunicación, equipos de procesamiento de datos y equipo médico.

	2023	2022
Terrenos		
Terreno	2.800.000.000	2.800.000.000
Subtotal	2.800.000.000	2.800.000.000

Construcciones y Edificaciones

El 67.7% de la construcción son propiedad de Inversión

El 32.3% restante esta destinado a uso exclusivo de la clínica, para el desarrollo de sus actividades

Edificios	7.131.989.596	7.131.989.596
ADICIONES Y MEJORAS	973.976.559	626.980.947
Depreciación Acumulada	-818.725.936	-766.381.112
Subtotal	7.287.240.219	6.992.589.431

Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo -	146.815.578	59.771.379
Depreciación Acumulada	-50.698.340	-45.717.392
Subtotal	96.117.238	14.053.987

Equipo de Oficina

Muebles y Equipos de Oficina	226.560.031	195.633.931
Depreciación Acumulada	-94.021.631	-77.668.920
Subtotal	132.538.400	117.965.011

Equipo de Computación y Comunicación

Equipos de Compuo y Comunicación	147.777.982	148.879.446
Depreciación Acumulada	-129.381.550	-124.254.588
Subtotal	18.396.432	24.624.858

Equipo de Hoteles y Restaurantes

Equipos de Restaurante	81.436.903	76.438.903
Depreciación Acumulada	-41.985.867	-8.281.772
Subtotal	39.451.036	68.157.131

Equipo Medico

Instrumental sala de cirugía y recuperación	1.969.441.890	1.869.451.560
Depreciación Acumulada	-1.262.728.653	-1.154.199.964
Subtotal	706.713.237	715.251.596

TOTAL	11.080.456.562	10.732.642.014
--------------	-----------------------	-----------------------

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y otros pasivos

En estas cuentas se registran el total de pasivos de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos operacionales mensuales de la compañía.

	2023	2022
Proveedores nacionales *	1.105.505.206	859.759.113
Costos y gastos por pagar **	119.583.085	93.218.840
Dividendos por pagar	263.233.491	0
TOTAL	1.488.321.782	952.977.954

* En la cuenta proveedores los rubros más representativos son los siguientes:

TERCERO	VALOR
COOPERATIVA MULTIACTIVA COPANEM	\$ 678.692.600
MEDICOX LTDA	\$ 103.898.366
COBO MEDICAL SAS	\$ 55.722.035
SURGICARE EU	\$ 39.841.951
SERANEST PHARMA LTDA	\$ 26.639.142
MEDISPO SAS	\$ 23.661.306
TOTAL	\$ 928.455.400

Y el saldo restante de \$177.049.806 corresponde a los demás proveedores que suministran insumos y medicamentos a la compañía.

** El saldo de la cuenta costos y gastos por pagar son los pasivos que se deben por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos de equipo de oficina y pólizas de seguros.

Nombre	Valor
Honorarios	\$ 3.158.157
Servicios	\$ 1.673.766
Arrendamientos	\$ 5.848.320
Servicios públicos	\$ 29.760.391
Seguros	\$ 57.838.000
Liquidaciones contrato laboral por pagar	\$ 14.431.435
Otros	\$ 6.873.015
TOTAL	\$ 119.583.085

Nota 8. Obligaciones Financieras

Nota 8.1 Obligaciones Financieras a corto plazo

Son pasivos financieros de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos por consumos con tarjeta de crédito, cuotas correspondientes a los créditos de capital de trabajo, cesantías y cuotas del leasing del inmueble.

	2023	2022
Pagares *	70.823.648	252.444.623
Credito Rotativo	0	84.396.297
Tarjetas De Crédito	25.207.888	17.815.404
Contratos De Arrendamiento Financiero	310.673.853	143.303.508
Particulares	0	59.734.644
Total Obligaciones financieras corrientes	406.705.389	557.694.476

Nota 8.2 Obligaciones Financieras a largo plazo

	2.023	2022
Contrato Arrendamiento financiero **	3.734.288.202	4.106.041.736
TOTAL	3.734.288.202	4.106.041.736
TOTAL NOTA 8	4.140.993.591	4.663.736.212

* En el rubro pagares se encuentran registrados 2 créditos con la entidad financiera Bancolombia S.a. uno para el pago de las cesantías año 2022 por valor de \$137,995,961 a una tasa de interés nominal del 21,48% a un plazo de 12 meses; el segundo crédito esta por un valor de \$100.000.000 a una tasa de interés nominal del 34,18 % a un plazo de 24 meses fecha de terminacion 12/12/2024, respaldados por el Fondo Nacional de Garantías, los cuales se solicitaron como fuentes de capital de trabajo.

** El 25 de mayo de 2019 se efectuó un retanqueó del contrato de arrendamiento financiero con Bancolombia a una tasa del 0.79% y ampliación del plazo a 10 años Postergando el crédito hasta el año 2029.

Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes

Representan obligaciones de transferir al estado cantidades de efectivo que no dan lugar a contraprestación directa alguna, se deben registrar por separado cada una de ellas.

El impuesto de renta es un pasivo constituido por los montos razonables estimados para el periodo actual. Para su determinación se debe considerar las ganancias antes de impuestos, la renta gravable y las bases para la fijación de este tributo. Los valores del rubro retención en la fuente corresponden a los saldos de las declaraciones de los periodos de octubre, noviembre y diciembre del año 2023.

El saldo de Pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2023	2022
Retención en la fuente	199.267.729	216.459.644
Impuesto a las ventas retenido	217.685	118.831
Retención de industria y comercio	2.273.451	6.443.475
Impuesto sobre las ventas	13.643.871	36.770.733
Impuesto de Renta	495.073.844	409.344.000
Impuesto de Industria y Comercio	11.778.000	10.605.000
TOTAL	722.254.581	679.741.682

Nota 10. Beneficios a Empleados

Son las obligaciones laborales a corto plazo y que corresponde a los valores efectivamente adeudados a los empleados con corte a diciembre 31 de cada año por prestaciones sociales, cesantías, intereses y salarios.

	2023	2022
Retenciones y aportes de nomina	44.022.727	56.001.100
Salarios (9.1)	260.991.144	213.670.863
Cesantías (9.2)	189.153.980	141.736.286
Intereses a las cesantías (9.3)	22.079.040	16.329.078
Vacaciones	141.149.116	133.078.585
TOTAL	657.396.007	560.815.912

(9.1) Valor nómina mes de Diciembre cancelada el 05-Ene-2024

(9.2) Cesantías consolidadas a 31 de diciembre, valor que se consignó el 01-Feb-2024, mediante préstamo de Bancolombia s.a.

(9-3) Intereses a las cesantías a 31-Dic-23 cancelados en el 31 de enero de 2024

Nota 11. Otros pasivos financieros

	2023	2022
Anticipos por prestación de servicios de salud *	65.203.342	39.859.264
Anticipos de clientes por arrendamiento	4.063.754	34.404
Ingresos recibidos para terceros	70.544.550	49.340.167
TOTAL	139.811.646	89.233.835

* Corresponde a abonos realizados por los clientes para procedimientos quirúrgicos y pago de las pólizas.

Nota 12. Impuesto diferido

	2023	2022
Impuesto diferido	321.044.361	251.550.505
TOTAL	321.044.361	251.550.505

Esta partida corresponde al registro del pasivo diferido originado por la diferencia temporaria resultante de la comparacion de los saldos contables y fiscales:

12.1 Pasivo por Impuesto diferido

Corresponde al valor resultante de las diferencias en depreciación de la construcción, propiedad planta y equipo y diferencias temporarias imponibles que se relacionan a continuación:

Diferencia gasto de depreciación en Construcciones Y Edificaciones					
Año	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporaria	Tarifa	Impuesto Diferido
2016	222.900.119	118.867.309	104.032.810	30%	31.209.843
2017	142.544.974	118.866.493	23.678.481	30%	7.103.544
2018	222.899.308	99.066.359	123.832.949	30%	37.149.885
2019	222.899.304	99.447.579	123.451.725	30%	37.035.518
2020	224.546.631	52.344.824	172.201.807	30%	51.660.542
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en construcción					164.159.332

Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en Propiedades planta y equipo.					
Concepto	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	6.161.930	5.165.738	996.192	30%	298.858
Equipo De Oficina	23.745.086	14.615.384	9.129.702	30%	2.738.911
Equipo Computo	15.884.572	3.408.261	12.476.311	30%	3.742.893
Equipo Médico Científico	136.443.180	125.878.197	10.564.983	30%	3.169.495
Equipo Restaurante	7.401.633	6.886.494	515.139	30%	154.542
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación					10.104.698

Pasivo por impuesto diferido diferencia temporarias imposables					
Concepto	Valor Fiscal	Valor Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Impuestos,gravámenes y tasas	23.119.533	23.095.584	23.949	30%	7.185
Pasivo por impuesto diferido diferencia temporarias imposables					\$ 7.185

Pasivo por Impuesto diferido año 2020

174.271.214

12.2 Activo por Impuesto diferido

Este se genera por el exceso de renta presuntiva y la perdida fiscal a diciembre del año 2020, Las cuáles serán compensadas en periodos siguientes.

Concepto	Valor	Tarifa	Activo por Impuesto diferido
Pérdidas Fiscales	191.388.000	30%	57.416.400
Exceso de renta presuntiva	15.963.000	32%	5.108.000
Activo Por Impuesto Diferido Año 2020			62.524.400

12.3 Total pasivo por impuesto diferido año 2020

Pasivo por Impuesto diferido año 2020	\$ 174.271.214
Activo por impuesto diferido año 2020	\$ 62.524.400
Total pasivo por impuesto diferido año 2020	\$ 111.746.814

12.4 Total pasivo por impuesto diferido año 2021

Concepto	Fiscal	Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	5.977.140	4.980.948	996.192	35%	348.667
Equipo De Oficina	26.194.628	18.792.352	7.402.276	35%	2.590.797
Equipo Computo	11.989.145	3.836.764	8.152.381	35%	2.853.333
Equipo Médico Científico	142.528.385	130.910.926	11.617.459	35%	4.066.111
Equipo Restaurante	7.401.636	6.886.500	515.136	35%	180.298
Construcciones Y Edificaciones	224.546.628	52.344.828	172.201.800	35%	60.270.630
Pasivo Por Impuesto Diferido Diferencia Gasto De Depreciación año 2021					70.309.835

12.5 Total pasivo por impuesto diferido año 2022

Concepto	fiscal	contable	Diferencia Temporal	%	mpuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.977.138	\$ 4.980.948	\$ 996.190	35%	\$ 348.667
Equipo De Oficina	\$ 22.149.614	\$ 16.352.711	\$ 5.796.903	35%	\$ 2.028.916
Equipo Computo	\$ 13.619.657	\$ 5.126.962	\$ 8.492.695	35%	\$ 2.972.443
Equipo Médico Científico	\$ 145.676.574	\$ 135.125.433	\$ 10.551.141	35%	\$ 3.692.899
Equipo Restaurante	\$ 7.622.488	\$ 7.107.351	\$ 515.137	35%	\$ 180.298
Construcciones Y Edificacion	\$ 224.546.632	\$ 52.344.824	\$ 172.201.808	35%	\$ 60.270.633
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciaci.					\$ 69.493.856

12.6 Total pasivo por impuesto diferido año 2023

Concepto	fiscal	contable	diferencia Temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.977.138	\$ 4.980.948	\$ 996.190	35%	\$ 348.667
Equipo De Oficina	\$ 22.149.614	\$ 16.352.711	\$ 5.796.903	35%	\$ 2.028.916
Equipo Computo	\$ 13.619.657	\$ 5.126.962	\$ 8.492.695	35%	\$ 2.972.443
Equipo Médico Científico	\$ 145.676.574	\$ 135.125.433	\$ 10.551.141	35%	\$ 3.692.899
Equipo Restaurante	\$ 7.622.488	\$ 7.107.351	\$ 515.137	35%	\$ 180.298
Construcciones Y Edificacion	\$ 224.546.632	\$ 52.344.824	\$ 172.201.808	35%	\$ 60.270.633
					Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciaci. \$ 69.493.856

Nota 13. Patrimonio

El saldo de Patrimonio es el siguiente:

	2023	2022
Capital Autorizado	3.600.000.000	3.600.000.000
Reserva Legal	359.363.912	0
Excedentes Acumulados	201.924.348	507.642.267
Resultados del ejercicio	841.757.576	727.013.068
TOTAL	5.003.045.836	4.834.655.335

En el 2023 de las utilidades acumuladas se constituyó la reserva legal de la compañía por valor de \$359.363.912.

Y se distribuyeron utilidades a los accionistas por valor de \$673.369.000, las cuales serán canceladas según el flujo de caja de la compañía.

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponden a ingresos provenientes de prestación de servicios en salas de cirugía, consultas de preanestesia, servicios de hospitalización y arriendos. Cuyo saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
Servicios de hospitalización	656.910.350	723.013.531
Servicio consulta preanestesia	248.890.000	261.886.164
Sala de cirugía	10.807.560.443	10.895.843.054
Arriendo bienes inmuebles	733.449.480	509.301.548
TOTAL	12.446.810.273	12.390.044.297

Nota 15. Costo de ventas

Son las erogaciones utilizadas directamente en la prestación del servicio como lo son la nómina asistencial, los servicios de anestesiología, servicios de instrumentación, servicios de laboratorios médicos de los cuales se esperan recibir los beneficios económicos.

	2023	2022
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	1.673.469.892	1.816.067.664
Personal	1.655.298.078	1.532.500.775
Servicios	2.883.958.423	2.733.396.952
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	18.908.516	233.613
Depreciaciones	142.232.784	142.232.784
Otras actividades relacionadas con la salud	93.287.921	111.831.918
TOTAL	6.467.155.614	6.336.263.706

Nota 16. Gastos operacionales de administración

Representan flujos de salida de recursos en forma de disminuciones del activo o incremento del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones en el patrimonio neto. A continuación, se relacionan los rubros de los dos últimos periodos comparados y que corresponden a los gastos administrativos de la operación.

	2023	2022
Personal	1.884.585.942	2.256.321.490
Honorarios	157.075.510	623.932.310
Impuestos tasas y gravámenes	335.086.018	388.764.887
Arrendamientos	92.366.854	66.599.078
Contribuciones y afiliaciones	8.063.896	5.503.286
Seguros	12.608.054	13.409.907
Servicios	701.442.606	655.069.287
Legales	9.590.800	3.017.500
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	75.715.295	45.347.575
Adecuación e instalación propiedades	158.097.525	99.827.512
Gastos de viaje	5.754.710	3.967.580
Depreciaciones	78.805.445	78.805.445
Amortizaciones	1.101.464	1.101.464
Diversos	221.790.359	132.455.791
TOTAL	3.742.084.479	4.374.123.111

Nota 17. Otros Ingresos

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito, reintegro de incapacidades, reclamos a compañías de seguros, venta de reciclaje, fotocopias.

	2023	2022
Ingresos Por Subvenciones *	0	37.860.000
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	0	11.526.231
Reintegro de Incapacidades	0	613.116
VENTA DE DESPERDICIOS	0	731.800
Ajuste Peso Suma	7.569	6.086
Servicio de Esterilización	1.561.000	2.271.000
TOTAL	1.568.569	53.008.233

* Este rubro corresponde a los subsidios otorgados por el gobierno a través del programa de apoyo al empleo formal -PAEF. La compañía fue beneficiaria para las nóminas julio y noviembre de 2022. Y beneficiaria del programa de apoyo para las empresas afectadas por el paro.

Nota 18. Ingresos Financieros

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito

	2023	2022
Intereses	1.428.185	0
Comisiones Credibanco	3.259.484	8.755.917
TOTAL	4.687.669	8.755.917

Nota 19. Gastos Financieros

Representan el coste de los pasivos financieros minorado en el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales corresponden a desembolsos por gastos bancarios tales como comisiones, cuotas de manejo e intereses.

	2023	2022
Gastos financieros		
Gastos Bancarios	17.108.636	12.584.250
Cuota De Manejo	1.599.210	1.663.480
Comisiones	79.632.191	93.599.793
Intereses	735.118.105	449.443.388
Descuentos Comerciales Condicionados	0	2.844.795
TOTAL	833.458.142	560.135.706

Nota 20. Gastos por Impuestos

El saldo de gastos por impuestos es el siguiente:

	2023	2022
(Gasto)/ingreso Impuesto de renta corriente	499.116.844	384.779.000
(Gasto)/ ingreso Impuestos renta diferido	69.493.856	69.493.856
TOTAL	568.610.700	454.272.856