

| ACTIVO | Nota | DIC 31/2023 | DIC 31/2022 | VARIACIÓN |
|---|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | |
| Construcciones y edificaciones | 3 | \$ 227,000,000 | \$ 227,000,000 | \$ - |
| Equipo de oficina | 3 | \$ 14,633,777 | \$ 11,472,930 | \$ 3,160,847 |
| Equipo de Computo | 3 | \$ 401,641,854 | \$ 398,178,026 | \$ 3,463,828 |
| Flota y equipo de transporte | | \$ 92,990,000 | \$ 92,990,000 | \$ - |
| Depreciacion de Propiedad planta y Equipo | 3 | \$ -195,779,286 | \$ -127,941,472 | \$ -67,837,814 |
| Activos por impuestos Diferidos | 4 | \$ 4,478,040 | \$ 5,788,965 | \$ -1,310,925 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | \$ 544,964,386 | \$ 607,488,450 | \$ -62,524,064 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| Efectivo y equivalentes a efectivo | 5 | \$ 595,010,184 | \$ 509,122,022 | \$ 85,888,162 |
| Cuentas comerciales por cobrar | | | | |
| Cientes | 6 | \$ 270,515,878 | \$ 148,084,734 | \$ 122,431,144 |
| ACTIVOS NO FINANCIEROS | | | | |
| Anticipos Entregados | | | | \$ - |
| Activos por impuestos Corrientes | 7 | \$ 21,138,000 | \$ 20,423,000 | \$ 715,000 |
| Deudores Varios | 8 | \$ 45,538,600 | \$ 2,923,476 | \$ 42,615,124 |
| Promesas de compraventa | 9 | \$ 210,000,000 | \$ 210,000,000 | \$ - |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | | \$ - | \$ - | \$ - |
| Inventarios proyectos en construccion | | \$ - | \$ - | \$ - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | \$ 1,142,202,662 | \$ 890,553,232 | \$ 251,649,430 |
| TOTAL ACTIVO | | 1,687,167,047 | 1,498,041,681 | 189,125,366 |
| PATRIMONIO | | | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 10 | \$ 20,000,000 | \$ 20,000,000 | \$ - |
| Reserva Estatutaria | | \$ 30,231,225 | \$ 30,231,225 | \$ - |
| Resultado integral total del año | | \$ 209,952,887 | \$ 161,768,374 | \$ 48,184,513 |
| Utilidades Acumuladas por Conversion a NIIF Pymes | | \$ -13,247,240 | \$ -13,247,240 | \$ - |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | \$ 720,068,676 | \$ 558,300,302 | \$ 161,768,374 |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 967,005,548 | \$ 757,052,661 | \$ 209,952,887 |
| PASIVO | | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| Anticipos recibidos de Clientes | 11 | \$ 33,314,691 | \$ 33,055,005 | \$ 259,686 |
| Pasivo por impuesto diferido | | \$ - | \$ - | \$ - |
| Acreedores varios | | \$ - | \$ - | \$ - |
| Dividendos por pagar | | \$ - | \$ - | \$ - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 33,314,691 | 33,055,005 | 259,686 |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| Obligaciones Financieras | 12 | \$ 247,248,857 | \$ 127,006,197 | \$ 120,242,660 |
| Proveedores Nacionales | 13 | \$ 103,851,013 | \$ 51,518,218 | \$ 52,332,795 |
| Otras cuentas por pagar | 14 | \$ 145,177,764 | \$ 329,932,839 | \$ -184,755,075 |
| PASIVOS NO FINANCIEROS | | | | |
| Pasivos por impuestos corrientes | 15 | \$ 85,595,674 | \$ 86,595,736 | \$ -1,000,062 |
| Beneficios para Empleados | 16 | \$ 104,973,500 | \$ 112,881,025 | \$ -7,907,525 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | \$ 686,846,808 | \$ 707,934,015 | \$ -21,087,207 |
| TOTAL PASIVO | | \$ 720,161,499 | \$ 740,989,020 | \$ (20,827,521) |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | \$ 1,687,167,047 | \$ 1,498,041,681 | \$ 189,125,366 |

(*) Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C. 39,776,630



Contador Público
AIXA CARVAJAL GARCIA
TP 24986-T
C.C. 36.272.544



Revisor Fiscal
JONATHAN DAVID PATIÑO
TP 248319-T
C.C. 1.018.455.941

AVENIR SALUD SAS
NIT 830.062.617-0
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

| | NOTA | DICIEMBRE 2023 | DICIEMBRE 2022 | VARIACIÓN |
|---|------|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| Ingresos Operacionales | 17 | \$ 3,487,044,397 \$ | 3,638,215,457 \$ | -151,171,060 |
| Total Ingresos Operacionales | | \$ 3,487,044,397 \$ | 3,638,215,457 \$ | -151,171,060 |
| Costo de ventas | 18 | \$ 929,659,267 | 1,235,220,376 \$ | -305,561,110 |
| Ganancia Bruta | | \$ 2,557,385,131 \$ | 2,402,995,081 \$ | 154,390,050 |
| Otros Ingresos | 19 | \$ 41,558,534 | 16,181,993 \$ | 25,376,541 |
| Gastos | | | | |
| Gastos de Administracion | 20 | \$ 2,113,716,219 | 2,005,980,330 \$ | 107,735,889 |
| Otros Gastos | 21 | \$ 111,586,634 | 104,609,528 \$ | 6,977,106 |
| Total Gastos | | \$ 2,225,302,852 \$ | 2,110,589,857 \$ | 114,712,995 |
| Ganancia antes de impuestos | 22 | \$ 373,640,812 \$ | 308,587,216 \$ | 65,053,595 |
| Impuesto de Renta y Cree corriente | | \$ 162,377,000 | 154,508,000 \$ | 7,869,000 |
| Impuesto de Renta Diferido | | \$ 1,310,925 | (7,689,157) \$ | 9,000,082 |
| Ganancia Neta | | \$ 209,952,887 \$ | 161,768,374 \$ | 48,184,513 |
| Otros resultados integrales | | | | |
| Partidas que no reclasifican del resultado | | | | |
| Revalorizacion del patrimonio | | \$ - \$ | - | |
| Partidas que reclasifican del resultado | | | | |
| Ganancia antes de impuestos | | \$ - \$ | - | |
| Impuestoa las ganancias ORI | | \$ - \$ | - | |
| Ganancia neta ORI | | \$ - \$ | - | |
| Ganancia neta integral | | \$ 209,952,887 \$ | 161,768,374 \$ | 48,184,513 |
| Ganancia neta atribuible a: | | | | |
| A propietarios controladores | | \$ 209,952,887 \$ | 161,768,374 \$ | 48,184,513 |
| Total ganancia neta | | \$ 209,952,887 \$ | 161,768,374 \$ | 48,184,513 |
| Ganancia neta integral atribuible a: | | | | |
| A propietarios a controladores | | \$ 209,952,887 \$ | 161,768,374 \$ | 48,184,513 |
| Total ganancia neta | | \$ 209,952,887 \$ | 161,768,374 \$ | 48,184,513 |
| Ganancia basica y diluida por accion | | \$ 10,498 \$ | 8,088 \$ | 2,409 |

(*) Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C. 39,776,630



AIXA CARVAJAL GARCIA
Contador Público
TP 24986-T
CC. 36,272,544



Revisor Fiscal
JONATHAN DAVID PATIÑO
TP 248319-T
C.C. 1.018.455.941



AVENIR SALUD SAS
NIT 830.062.617-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

| <u>CONCEPTO</u> | <u>DIC 31/2022</u> | <u>AUMENTO</u> | <u>DISMINUCION</u> | <u>DIC 31/ 2023</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | \$ 20,000,000 | \$ - | | \$ 20,000,000 |
| RESERVAS | \$ 30,231,225 | \$ - | | \$ 30,231,225 |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | \$ 161,768,374 | \$ 209,952,887 | \$ 161,768,374 | \$ 209,952,887 |
| UTILIDADES ACUMULADAS POR CONVERSION A NIIF PYMES | \$ (13,247,240) | \$ - | \$ - | \$ (13,247,240) |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 558,300,302 | \$ 161,768,374 | \$ - | \$ 720,068,676 |
| T O T A L E S | \$ 757,052,661 | \$ 371,721,260 | \$ 161,768,374 | \$ 967,005,548 |

MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C. 39,776,630

AIXA CARVAJAL G.
Contador Público
TP 24986-T
C.C.36.272.544

JONATHAN D. PATIÑO
Revisor Fiscal
TP 248319 -T
C.C.1.018.455.941

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| Utilidad (pérdida) del periodo | \$ | 209,952,887 |
| Depreciación de propiedad planta y equipo | \$ | 67,837,814 |
| Utilidades Generadas por Movimientos en efectivo | \$ | 277,790,701 |

DISMINUCIÓN (AUMENTOS) ACTIVOS

| | | |
|----------------------------------|-----|-------------|
| Cuentas por Cobrar | \$ | 165,046,268 |
| Promesas de compraventa | \$ | - |
| Intangibles | \$ | - |
| Gastos pagados por anticipado | \$ | - |
| Activos por impuestos corrientes | \$ | 715,000 |
| Activos por impuesto Diferido | -\$ | 1,310,925 |

AUMENTOS (DISMINUCION) PASIVOS

| | | |
|---|------------|-------------------|
| Obligaciones Bancarias | \$ | - |
| Proveedores Nacionales | \$ | 52,332,795 |
| Otras cuentas por pagar | -\$ | 184,755,075 |
| Pasivos por impuesto corriente | -\$ | 1,000,062 |
| Beneficios para empleados | -\$ | 7,907,525 |
| Pasivos diferidos | \$ | - |
| Otros pasivos | \$ | 259,686 |
| Aumento (Disminución) del efectivo en actividades de operación | -\$ | 27,729,823 |

2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

DISMINUCION (AUMENTOS) ACTIVOS

| | | |
|---|-----------|------------------|
| Equipo de Oficina | \$ | 3,160,847 |
| Equipo de Computacion | \$ | 3,463,828 |
| Construcciones y edificaciones | \$ | - |
| Aumento (Disminución) del efectivo en actividades de inversión | \$ | 6,624,675 |

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

AUMENTOS (DISMINUCION) PASIVOS

| | | |
|--------------------------------------|----|-------------|
| Obligaciones Financieras | \$ | 120,242,660 |
| Obligaciones Financieras largo plazo | \$ | - |
| Otras | \$ | - |

AUMENTOS (DISMINUCION) PATRIMONIO

| | | |
|--|-----------|--------------------|
| Capital Suscrito | \$ | - |
| Utilidades retenidas (Distribución dividendos) | \$ | - |
| Aumento (Disminución) del efectivo en actividades de financiación | \$ | 120,242,660 |

| | | |
|------------------------------------|----|-------------|
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO | \$ | 85,888,162 |
| + EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO | \$ | 509,122,022 |
| = EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | 595,010,184 |


MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C NO 39,776,630


AIXA CARVAJAL GARCIA
Contador Público
TP 24986-T
CC No. 36,272,544


Revisor Fiscal
JONATHAN DAVID PATIÑO
TP 248319-T
C.C. 1.018.455.941



AVENIR SALUD SAS

NIT. 830.062.617-0

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE
2023, NOTAS Y REVELACIONES**

GRUPO 2 (NIIF PYMES) VERSION II

Tabla de contenido

| | |
|---|----|
| CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023 | 4 |
| NOTA N°1..... | 5 |
| NOTA N°2..... | 6 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 13 |
| NOTA No. 3..... | 14 |
| NOTA No. 4..... | 14 |
| ACTIVO CORRIENTE | 15 |
| NOTA N°5..... | 15 |
| NOTA N°6..... | 15 |
| NOTA N°7..... | 16 |
| NOTA N°8..... | 16 |
| NOTA N° 9 | 17 |
| PATRIMONIO | 17 |
| NOTA N°10 | 17 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 18 |
| NOTA N°11 | 18 |
| PASIVO CORRIENTE | 18 |
| NOTA N°12 | 18 |
| NOTA N°13 | 19 |
| NOTA N°14 | 19 |
| NOTA N°15 | 19 |
| NOTA N°16 | 20 |
| INGRESOS | 21 |
| NOTA N°17 | 21 |
| COSTOS..... | 21 |
| NOTA N°18 | 21 |
| NOTA N°19 | 22 |

AVENIR

Bioseguridad y salud ocupacional

REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
31 DE DICIEMBRE DE 2023

| | |
|-----------------------------|----|
| NOTA N°20 | 22 |
| NOTA N°21 | 22 |
| GANANCIA NETA INTEGRAL..... | 23 |
| NOTA N°22 | 23 |

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

El Representante Legal y el Contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, a Diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos, ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, que disponen los lineamientos para la presentación de estados financieros bajo normas internacionales de información financiera.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa. Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: AVENIR SALUD SAS posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de: AVENIR SALUD SAS, a la fecha de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del Artículo 1º de la Ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá, a los cuatro (04) días del mes de marzo del año dos mil veinticuatro (2024).

MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 39.776.630

AIXA CARVAJAL GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP. 24986-T

AVENIR SALUD SAS
NIT 830.062.617-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

NOTA N°1

La empresa **AVENIR SALUD SAS** con NIT No. **830.062.617-0**, radicada en Bogotá – Colombia. Tiene como objeto principal las siguientes actividades: La investigación, administración, prestación y venta de servicios médicos, paramédicos, quirúrgicos, hospitalarios, farmacéuticos, asistenciales y de rehabilitación; importación, venta y distribución de equipos y materiales médicos, quirúrgicos, hospitalarios, odontológicos y de evaluación y diagnóstico ambiental; asesoría interventoría en gestión medica-hospitalaria, marketing de servicios de salud, diseño, desarrollo, ejecución y control de servicios de salud ocupacional, medicina preventiva y del trabajo, higiene industrial y seguridad industrial; asesoría, planeación, desarrollo ejecución y control de proyectos de salud y saneamiento ambiental; representar firmas nacionales o extranjeras de actividades relacionadas con la salud y el medio ambiente, y en general las actividades que establece el desarrollo de la ley cien de 1993.

MARCO LEGAL

| | |
|-----------------------|--|
| Tipo de contribuyente | Persona Jurídica |
| Fecha constitución | 11 de agosto 1.999 |
| Fecha de vigencia | 11 de agosto 2.029 |
| Estado actual | Activo |
| Capital | Ciento por ciento (100%)privado |
| Domicilio | Calle 50 N° 8 – 24 Consultorio 305 Bogotá D.C. |
| Matricula | 0000966055 |

De acuerdo con lo estipulado en el Decreto 957 de 2019, la empresa AVENIR SALUD SAS está clasificado como PEQUEÑA EMPRESA por concepto de los ingresos por actividades ordinarias del año 202 \$ 3.528.602.931 (83.198.22 UVT) (Valor UVT para 2022 \$42.412).

| SECTOR | MICROEMPRESA | PEQUEÑA EMPRESA | MEDIANA EMPRESA |
|----------------------|-------------------------------|--|---|
| MANUFACTURERO | Inferior o igual a 23,563 UVT | Superior a 23,563 UVT e inferior o igual a 204,995 UVT | Superior a 204,995 UVT e inferior o igual a 1,736,565 UVT |
| SERVICIOS | Inferior o Igual a 32,988 UVT | Superior a 32,988 UVT e Inferior o igual a 131,951 UVT | Superior a 131,951 UVT e inferior o Igual a 483,034 UVT |
| COMERCIO | Inferior o Igual a 44,769 UVT | Superior a 44,769 UVT e inferior o Igual a 431,196 UVT | Superior a 431,196 UVT e Inferior o igual a 2,160,692 UVT |

NOTA N°2

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias PESO COLOMBIANO.

De acuerdo con la NIC 8 y la seccion 10 de NIIF para Pymes, estas son algunas de las politicas y practicas contables mas relevantes:

SISTEMA CONTABLE

ACTIVO

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se espera beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Traducción de moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable (precio de venta menos los costos de terminación y venta), según cual sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo, la administración ha decidido que el costo atribuido para el estado de situación financiera de apertura será el costo del valor revaluado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| TIPO DE ACTIVO | VIDA UTIL |
|-----------------------------------|-----------|
| EDIFICIOS | 30 años |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 años |
| MUEBLES Y ENSERES | 10 años |
| EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 5 años |
| VEHICULOS | 5 años |
| HERRAMIENTAS MANUAL | 5 años |
| HERRAMIENTAS FIJAS | 10 años |

No obstante, lo anterior, en caso que exista maquinaria y/o equipo con vidas útiles diferentes a las establecidas, se revelará y aplicarán en su momento.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES

Se contabilizarán al costo amortizable los activos intangibles, menos las amortizaciones. Para efectos de la amortización de los activos intangibles se aplicará el Método de la Línea Recta. Algunos de los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo de la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS DIFERIDOS

Se Reclasificarán dependiendo el fin para que se utilicen y si clasifican dentro de la definición de Activos, por ello se dividirán en dos grupos:

Gastos pagados por anticipado; estos son considerados como activos, pero no cumplen los requisitos para ser instrumentos financieros, pero si serán cuentas por cobrar ya que serán gastos prepagados de los cuales se espera un beneficio futuro.

Cargos Diferidos; serán reclasificados al gasto puesto que no cumplen con la definición de Activo.

DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

PASIVO

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de su actividad operacional.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de los acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria PESOS COLOMBIANOS usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el valor de los impuestos de la entidad por pagar corrientes del periodo actual a un corto tiempo.

PATRIMONIO

Es la participación residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos, El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

INGRESOS

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

GASTOS

Una entidad medirá los gastos de actividades ordinarias al valor razonable de la erogación, incluye costos de ventas y pérdidas, son disminuciones de beneficios, salida de activos, disminución del valor de los activos y aumento de pasivos.

Costos de préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a AVENIR SALUD SAS. Todos los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de AVENIR SALUD SAS al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de los resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de AVENIR SALUD SAS

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la

que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el cual se informa.

ESTIMACIÓN DE VALOR RAZONABLE

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.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La Empresa 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.

ACTIVO

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$540.486.345

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 227.000.000 | 227.000.000 |
| Equipo de Oficina | 14.633.777 | 11.472.930 |
| Equipo de Computo | 401.641.854 | 398.178.026 |
| Flota y Equipo de Transporte | 92.990.000 | 92.990.000 |
| Depreciación de Propiedad planta y Equipo | - 195.779.286 | - 127.941.472 |
| TOTAL | 540.486.345 | 601.699.484 |

De acuerdo con las secciones 17 y 35 de NIIF para Pymes y el punto N.6 del manual de procedimientos y políticas contables, el costo atribuido de propiedad planta y equipo será el valor Revaluado. La depreciación para los activos fijos se hará bajo el sistema de línea Recta.

USO ESTIMADO DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

De acuerdo a la Administración se consideró que los siguientes elementos que conforman el Activo fijo de la empresa son cada uno independiente de los demás y de acuerdo a sus características, lugar de ubicación, estado físico, temperatura, humedad y demás factores tomados en cuenta reciben un tratamiento específico y un uso estimado de utilización en la compañía el cual se expresa en el siguiente cuadro:

| ACTIVO | VALOR ACTIVO | VIDA UTIL | DEPRECIACION 2023 |
|--------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|
| EQUIPO DE OFICINA | \$ 14.633.777 | 10 | \$ 548.548 |
| EQUIPO DE COMPUTO | \$401.641.854 | 5 | \$ 50.257.603 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$ 227.000.000 | 30 | \$ 3.745.500 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 92.990.000 | 10 | \$ 17.031.663 |
| TOTAL | | | \$ 71.583.314 |

NOTA No. 4

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

\$ 4.478.040

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Activos por impuestos Diferidos | 4.478.040 | 5.788.965 |

El impuesto diferido es calculado por la compañía anualmente, teniendo en cuenta las tasas vigentes, y las diferencias temporarias que se presenten en el corte anual, el cual al 31 de diciembre de 2019 tenía una tasa del 33%. Según política contable No. 12 del manual de políticas de la compañía.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N°5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

\$ 595.010.184

De acuerdo con la sección 7 y 11 de NIIF para Pymes, puntos 4 de las políticas contables bajo NIIF de la entidad, el efectivo y equivalente al efectivo, está conformado de la siguiente manera:

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Efectivo y equivalentes a efectivo | 595.010.184 | 509.122.022 |

NOTA N°6

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR

\$270.515.878

De acuerdo con la sección 11 de las NIIF para Pymes, y el punto 5 de las políticas contables bajo NIIF y la clasificación correspondiente de la NIIF 9, sobre instrumentos financieros básicos, damos a conocer la información sobre Las cuentas por cobrar.

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| Clientes | 270.515.878 | 148.084.734 |

La administración como política expresa que el vencimiento máximo de cartera será de 360 días, a partir de realizadas las transferencias de riesgos y beneficios de los bienes y servicios. A partir del día 361 se aplica deterioro de cartera por el método de interés efectivo, a la tasa de consumo vigente emitida por el Banco de la República.

NOTA N°7

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

\$21.138.000

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Activos por impuestos Corrientes | 21.138.000 | 20.423.000 |

De acuerdo con la sección 29 de NIIF para las Pymes y el punto N.14 de los procedimientos y políticas contables bajo NIIF de la entidad, esta compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

NOTA N°8

DEUDORES VARIOS

\$45.538.600

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Deudores Varios | 45.538.600 | 2.923.476 |

De acuerdo a la sección 11 y 22 de NIIF para Pymes y el punto N.14 del manual de

procedimientos y políticas contables bajo NIIF, estas transacciones se llevaron a cabo en términos comerciales normales del sector y no constituyen transacciones de financiación

NOTA N° 9

PROMESAS DE COMPRAVENTA **\$ 210.000.000**

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Promesas de Compraventa | 210.000.000 | \$ 210.000.000 |

De acuerdo a las IAS 1 párrafo 78 literal b, NIFF para Pymes ejemplo 15 sección 4 párrafo 11, taxonomías XBRL, informe 800100, corresponde a cuál no era procedente, por lo cual la entidad financiera realizará el reintegro correspondiente.

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| TOTAL ACTIVO | 1.687.167.047 | 1.498.041.681 |

PATRIMONIO

NOTA N°10

PATRIMONIO **\$ 967.005.548**

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TOTAL PATRIMONIO | 967.005.548 | 757.052.661 |

De acuerdo con las secciones 22 y 35 de NIIF para Pymes y el punto N.13 del manual de políticas contables bajo NIIF, el Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Dentro del patrimonio tenemos lo siguiente:

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | 20.000.000 | 20.000.000 |
| Reserva Estatutaria | 30.231.225 | 30.231.225 |
| Resultado integral total del año | 209.952.887 | 161.768.374 |
| Utilidades Acumuladas por Conversión a NIIF Pymes | - 13.247.240 | - 13.247.240 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 720.068.676 | 558.300.302 |

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N°11

PASIVO NO CORRIENTE

\$ 33.314.691

La compañía al 31 de diciembre de 2022 tiene anticipos recibidos de clientes, para la prestación de servicios futuros, pasivos diferidos, acreedores varios y dividendos por pagar distribuidos así:

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Anticipos recibidos de Clientes | 33.314.691 | 33.055.005 |
| Pasivos diferidos | 0 | 0 |
| Dividendos por Pagar | 0 | 0 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 33.314.691 | 33.055.005 |

PASIVO CORRIENTE

NOTA N°12

OBLIGACIONES FINANCIERAS

\$247.248.857

De acuerdo con las secciones 11,12 y 22 de NIIF para Pymes y el Punto N.13 del manual de

políticas y procedimientos contables bajo NIIF, las obligaciones financieras corrientes con el Banco Davivienda son las siguientes;

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Obligaciones Financieras | 247.248.857 | 127.006.197 |

NOTA N°13

PROVEEDORES NACIONALES

\$103.851.013

De acuerdo con la sección 11 y 22 de NIIF para Pymes y según el punto N. 5 del manual de políticas contables, estas transacciones se llevaron a cabo en términos comerciales normales del sector y no constituyen transacciones de financiación,

A todos los proveedores se les adeuda con un vencimiento entre 30 a 180 días.

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Proveedores Nacionales | 103.851.013 | 51.518.218 |

NOTA N°14

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

\$145.177.764

De acuerdo con la sección 11 y 22 de NIIF para Pymes y el punto N.5 del manual de políticas contables bajo NIIF, corresponde a otras cuentas por pagar a socios y a terceros por préstamos a corto plazo sin cobro de intereses.

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | 145.177.764 | 329.932.839 |

NOTA N°15

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

\$ 85.595.674

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pasivos por Impuestos Corrientes | 85.595.674 | 86.595.736 |

De acuerdo con la sección 29 de NIIF para las Pymes y el punto N.12 de los procedimientos y políticas contables bajo NIIF de la entidad, esta compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Dentro de los pasivos por impuestos corrientes encontramos:

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 |
|--|-------------------------|
| Retención por pagar | 19.103.000 |
| Rete Ica por pagar | 2.706.000 |
| De renta y complementarios Vigencia fiscal corriente | 62.447.674 |
| De industria y comercio Vigencia fiscal vigente | 1.339.000 |

NOTA N°16

BENEFICIOS A EMPLEADOS

\$104.973.500

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Beneficios para Empleados | 104.973.500 | 112.081.025 |

De acuerdo con la sección 28 de NIIF para Pymes y el punto N.10 del manual de políticas contables bajo NIIF, que una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

En este caso los beneficios a empleados son a corto plazo, y corresponden a aportes de seguridad social, aportes parafiscales, salarios y/o prestaciones sociales por pagar al 31 de diciembre de 2023

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TOTAL PASIVO | 720.161.499 | 740.989.020 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 1.687.167.047 | 1.498.041.681 |

INGRESOS

NOTA N°17

INGRESOS OPERACIONALES **\$3.487.044.397**

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ingresos Operacionales | 3.487.044.397 | 3.638.215.457 |

De acuerdo con la NIC 18 y el punto N. 9 del manual de políticas contables bajo NIIF, los ingresos se conforman por la prestación de servicios de salud.

COSTOS

NOTA N°18

COSTOS **\$929.659.267**

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| Costo de Ventas | 929.659.267 | 1.235.220.376 |

Los costos del periodo se registran y revelan de conformidad con la NIC 1, la sección 3 de NIIF para Pymes y el punto N.15 del manual de políticas contables bajo NIIF.

NOTA N°19

OTROS INGRESOS **\$41.558.534**

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| Otros Ingresos | 41.558.534 | 16.181.993 |

De acuerdo con la NIC 18 y el punto N. 9 del manual de políticas contables bajo NIIF, los ingresos no operacionales se conforman por ingresos financieros, aprovechamientos y recuperación de deterioro de cartera.

GASTOS

NOTA N°20

GASTOS DE ADMINISTRACION **\$ 2.113.716.219**

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Gastos de Administración | 2.113.716.219 | 2.005.980.330 |

Los gastos operacionales, se registran y revelan de conformidad con la NIC 1, la sección 3 de NIIF para Pymes y el punto N.15 del manual de políticas contables bajo NIIF.

NOTA N°21

OTROS GASTOS **\$111.586.634**

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Otros Gastos | 111.586.634 | 104.609.528 |

De conformidad con la NIC 1, la sección 3 de NIIF para Pymes y el punto N.15 del manual de políticas contables bajo NIIF.

GANANCIA NETA INTEGRAL

NOTA N°22

GANANCIA NETA INTEGRAL

\$ 209.952.887

| | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ganancia antes de impuestos | 373.640.812 | 308.587.216 |
| Impuesto de Renta y Cree corriente | 162.377.000 | 154.508.000 |
| Impuesto de Renta Diferido | 1.310.925 | - 7.689.157 |
| Ganancia Neta | 209.952.887 | 161.768.374 |

Hay en circulación 20.000 acciones con un valor nominal unitario de \$1.000 pesos cada una, no hay ninguna otra emisión de acciones pendiente y la empresa no cotiza en bolsa.



MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 39.776.630



AIXA CARVAJAL GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP. 24986-T



JONATHAN PATIÑO
REVISOR FISCAL
TP. 248319-T