



**ESTADOS FINANCIEROS**

**NIF**

**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER S.A.S.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 Y 2.023**

**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**



**ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS**  
 Comparativo a 31 de Diciembre  
 Expresado en miles de pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	2,023	2,022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	4	40,014	16,793,701
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	5	933,880	933,880
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	6	45,993,556	33,076,630
INVENTARIOS	7	39,908,236	25,605,105
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>86,875,685</b>	<b>76,409,316</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	100,285,742	131,455,893
INTANGIBLES	9	964,500	1,805,500
DIFERIDOS	10	0	0
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	11	4,466,426	4,466,426
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>105,716,668</b>	<b>137,727,819</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 192,592,352</b>	<b>\$ 214,137,135</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	12	0	0.00
ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS	13	48,625,788	109,182,698.43
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	1,380,191	4,263,298.89
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	20,004,902	0.00
OTROS PASIVOS	16	10,512,963	12,998,357.01
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>80,523,845</b>	<b>126,444,354.33</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR	17	3,558,999	660,666.00
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	18	10,312,364	10,312,364.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13,871,363</b>	<b>10,973,030.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>94,395,208</b>	<b>137,417,384</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		430,000,000	430,000,000
RESERVA LEGAL		9,450,025	9,450,025
RESULTADO DEL EJERCICIO		21,477,394	18,365,913
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(296,655,276)	(315,021,189)
ADOPCION EFECTOS NIIF		(66,074,999)	(66,074,999)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	19	<b>98,197,145</b>	<b>76,719,750</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 192,592,352</b>	<b>214,137,135</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

(\*) los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

**GUSTAVO A. CESPEDES PUERTA**  
 REPRESENTANTE LEGAL (\*)  
 C.C No13.504.172

**LIZETH CAROLINA LORZA TRUJILLO**  
 CONTADORA (\*)  
 T.P.274136-T



**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Comparativo a 31 de Diciembre**  
**Valores en Miles de pesos colombianos**

	<b>NOTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>20</b>	<b>406,539,578</b>	<b>560,379,539</b>
COSTOS DE A PRESTACIÓN DEL SERVICIO	21	214,542,210	376,587,513
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>191,997,368</b>	<b>183,792,026</b>
GASTOS OPERACIONALES	22	107,801,956	105,013,107
GASTOS DE VENTAS	23	34,304,733	37,169,513
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>49,890,679</b>	<b>41,609,406</b>
OTROS INGRESOS	24	1,145,321	4,348,564
GASTOS NO OPERACIONALES	25	13,650,607	14,492,153
<b>BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>37,385,394</b>	<b>31,465,817</b>
PROVISION IMPUESTO		15,908,000	13,099,904
<b>BENEFICIO DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>21,477,394</b>	<b>18,365,913</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

(\*) los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la empresa.

**GUSTAVO A. CESPEDES PUERTA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C No13.504.172**

**LIZETH CAROLINA LORZA TRUJILLO**  
**CONTADORA (\*)**  
**T.P.274136-T**

**ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
 Expresado en pesos colombianos

	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Resultados Ejercicios Anteriores</b>	<b>Adopción Efectos NIIF</b>	<b>Total Patrimonio</b>
Saldos al 31 de diciembre de 2021:	\$ 430,000,000	\$ 9,450,025	\$ 80,612,922	\$ (395,634,110)	\$ (66,074,999)	\$ 58,353,838
Resultado Integral del Periodo			18,365,913			\$ 18,365,913
Ganancias o Perdidas Retenidas			(80,612,922)	80,612,922		\$ -
Saldos al 31 de diciembre de 2022:	\$ 430,000,000	\$ 9,450,025	\$ 18,365,913	\$ (315,021,188)	\$ (66,074,999)	\$ 76,719,750
Resultado Integral del Periodo			21,477,394			\$ 21,477,394
Ganancias o Perdidas Retenidas			(18,365,913)	18,365,913		\$ -
Saldos al 31 de diciembre de 2022:	\$ 430,000,000	\$ 9,450,025	\$ 21,477,394	\$ (296,655,275)	\$ (66,074,999)	\$ 98,197,145

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

(\*) los Suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

**GUSTAVO A. CESPEDES PUERTA**  
**REPRESENTANTE LEGAL (\*)**  
**C.C No13.504.172**

**LIZETH CAROLINA LORZA TRUJILLO**  
**CONTADORA (\*)**  
**T.P.274136-T**

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD



**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**Expresado en pesos colombianos**

	2023	2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad / pérdida neta	\$ 21,477,394	\$ 18,365,913
Depreciación	34,143,465	34,157,717
Amortizaciones de cargos diferidos e intangibles	5,311,000	5,035,200
<b>Subtotal Efectivo Generado por la operación</b>	<b>60,931,859</b>	<b>57,558,830</b>
Variación en activos y pasivos de operación:		
Aumento en deudores	-	(160,000)
Aumento en inventarios	(14,303,131)	1,945,273
Aumento otros deudores	(17,386,925)	36,874,229
Aumento en pasivos por impuestos	(2,883,108)	-
Aumento en proveedores	-	83,338,146
Aumento en cuentas por pagar e impuestos, gravámenes	(57,658,577)	(25,923,714)
Aumento en Beneficios a empleados.	20,004,902	-
Aumento en otros pasivos	(2,485,394)	675,970
<b>Efectivo neto obtenido (usado) en actividades de operación</b>	<b>(13,780,374)</b>	<b>154,308,734</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Disminucion/Incremento en propiedades y equipo	(2,973,313)	(4,117,900)
Adiciones en intangibles	-	(3,299,842)
<b>Efectivo neto obtenido (usado) en actividades de inversión</b>	<b>(2,973,313)</b>	<b>(7,417,742)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Incremento/ Disminucion de obligaciones financieras	-	(148,068,375)
Incremento/ Capitalizacion socio	-	-
Incremento/ Disminucion de Reservas	-	-
Incremento/ Disminucion de Utilidades de ejercicios anteriores	-	-
<b>Efectivo neto obtenido (usados) por actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>(148,068,375)</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>(16,753,687)</b>	<b>(1,177,383)</b>
<b>SALDOS AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>16,793,701</b>	<b>17,971,085</b>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>\$ 40,014</b>	<b>\$ 16,793,701</b>

(\*) los Suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

**GUSTAVO A. CESPEDES PUERTA**  
**REPRESENTANTE LEGAL (\*)**  
**C.C No13.504.172**

**LIZETH CAROLINA LORZA TRUJILLO**  
**CONTADORA (\*)**  
**T.P.274136-T**

**ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**

**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS**

*Estados Financieros al 31 de diciembre  
de 2023 y 2022.*

## **(1) INFORMACION GENERAL**

La empresa ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS Por documento privado del 04 de octubre de 2013 de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 28 de octubre de 2013 con el No. 12631 del Libro IX, se constituyó sociedad de naturaleza Comercial denominada CLINICA DERMATOLOGICA LASER SAS, Su domicilio está ubicado en la ciudad de Cali.

Por Acta No. 001 del 21 de mayo de 2014 Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 10 de junio de 2014 con el No. 7980 del Libro IX, cambio su nombre de CLINICA DERMATOLOGICA LASER S.A.S. por el de ZENTIR DERMATOLOGIA LASER S.A.S.

La sociedad tendrá como objeto social las siguientes actividades: prestación de servicios de estética, procedimientos en medicina estética, consulta médica estética, consulta médica dermatológica, y venta de productos dermatológicos. Parágrafo primero: el objeto social v dirigido a desarrollar o ejecutar actividades tanto en el sector público como en el privado, y se entenderán incluidos en él los actos. Directamente relacionados con el mismo, así como también aquellos que tengan por finalidad ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones que de forma legal o convencional se derivan de la existencia y actividad de la sociedad, entre ellas la celebración y ejecución dentro y fuera del territorio colombiano, de actos, convenios o contratos típicos o atípicos de carácter civil, comercial, financiero, administrativo y laboral o contratos de colaboración empresarial del tipo consorcios, uniones temporales, uniones transitorias, joint ventures, asociación, alianza estratégica, y cuentas en participación, suscripción de títulos valores en desarrollo de contratos de mutuo, compra, venta y arrendamiento de bienes muebles e inmuebles o la apertura de agencias o sucursales dentro y fuera del país que desarrollen las actividades que comprenden el objeto social. Objeto social: la sociedad tendrá como objeto social las siguientes actividades: prestación de servicios de estética, procedimientos en medicina estética, consulta médica estética, consulta médica dermatológica, y venta de productos dermatológicos. Parágrafo primero: el objeto social v dirigido a desarrollar o ejecutar actividades tanto en el sector público como en el privado, y se entenderán incluidos en él los actos. Directamente relacionados con el mismo, así como también aquellos que tengan por finalidad ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones que de forma legal o convencional se derivan de la existencia y actividad de la sociedad, entre ellas la celebración y ejecución dentro y fuera del territorio colombiano, de actos, convenios o contratos típicos o atípicos de carácter civil, comercial, financiero, administrativo y laboral o contratos de colaboración empresarial del tipo consorcios, uniones temporales, uniones transitorias, joint ventures, asociación, alianza estratégica, y cuentas en participación, suscripción de títulos valores en desarrollo de contratos de mutuo, compra, venta y arrendamiento de bienes muebles e inmuebles o la apertura de

agencias o sucursales dentro y fuera del país que desarrollen las actividades que comprenden el objeto social.

**(2) MARCO TÉCNICO NORMATIVO**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 1, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 1670 de 2021. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) en Colombia – NIIF para las Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

**(3) MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en los estados financieros consolidados del Grupo se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros consolidados se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional del Grupo y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.



**ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS**  
**Comparativo a 31 de Diciembre**  
**Expresado en miles de pesos colombianos**

ACTIVO	NOTA	2023	2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	9	40.014	16.793.701
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	10	933.880	933.880
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	11	45.993.556	33.076.630
INVENTARIOS	12	39.908.236	25.605.105
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>86.875.685</b>	<b>76.409.316</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13	100.285.742	131.455.893
INTANGIBLES	14	964.500	1.805.500
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	15	4.466.426	4.466.426
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>105.716.668</b>	<b>137.727.819</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 192.592.352</b>	<b>\$ 214.137.135</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS	16	48.625.788	109.182.698
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17	1.380.191	4.263.299
PASIVOS ESTIMADOS	18	20.004.902	0
OTROS PASIVOS	19	10.512.963	12.998.357,01
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>80.523.845</b>	<b>126.444.354</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR	20	3.558.999	660.666,00
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	21	10.312.364	10.312.364,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13.871.363</b>	<b>10.973.030,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>94.395.208</b>	<b>137.417.384</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		430.000.000	430.000.000
RESERVA LEGAL		9.450.025	9.450.025
RESULTADO DEL EJERCICIO		21.477.394	18.365.913
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(296.655.276)	(315.021.189)
ADOPCION EFECTOS NIIF		(66.074.999)	(66.074.999)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	22	<b>98.197.145</b>	<b>76.719.750</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 192.592.352</b>	<b>214.137.135</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

(\*) los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

**GUSTAVO A. CESPEDES PUERTA**  
**REPRESENTANTE LEGAL (\*)**  
**C.C No13.504.172**

**LIZETH CAROLINA LORZA TRUJILLO**  
**CONTADORA (\*)**  
**T.P.274136-T**



**ZENTIR DERMATOLOGIA LASER SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
Comparativo a 31 de Diciembre  
Valores en Miles de pesos colombianos

	NOTA	2023	2022
<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4</b>	<b>406.539.578</b>	<b>560.379.539</b>
COSTOS DE A PRESTACIÓN DEL SERVICIO	5	214.542.210	376.587.513
<b><u>RESULTADO BRUTO</u></b>		<b>191.997.368</b>	<b>183.792.026</b>
GASTOS OPERACIONALES	6	107.801.956	105.013.107
GASTOS DE VENTAS	6	34.304.733	37.169.513
<b><u>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		<b>49.890.679</b>	<b>41.609.406</b>
OTROS INGRESOS	7	1.145.321	4.348.564
GASTOS NO OPERACIONALES	8	13.650.607	14.492.153
<b><u>BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS</u></b>		<b>37.385.394</b>	<b>31.465.817</b>
PROVISION IMPUESTO		15.908.000	13.099.904
<b><u>BENEFICIO DESPUES DE IMPUESTOS</u></b>		<b>21.477.394</b>	<b>18.365.913</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

(\*) los suscritos Representante Legal y Contadora certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la empresa.

**GUSTAVO A. CESPEDES PUERTA**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C No13.504.172

**LIZETH CAROLINA LORZA T**  
CONTADORA (\*)  
T.P.42153-T

**ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**

## RESULTADOS DEL AÑO

### (4) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos operacionales por los años que terminaron al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medicamentos	9.945.757	13.131.766
Procedimientos No Gravados	395.274.860	547.821.785
Procedimientos Gravados	1.418.961	0
Devoluciones	(100.000)	(574.012)
<b>Total</b>	<b>\$ 406.639.578</b>	<b>\$ 560.953.551</b>

Los ingresos provienen de prestación de servicios de salud.

### (5) COSTO DE VENTA

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos operacionales por los años que terminaron al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiales y Suministros	174.660.824	238.489.505
Honorarios	390.000	85.500.000
Arrendamientos		5.098.519
Servicios	1.234.548	8.884.197
Mantenimiento	4.820.050	5.415.342
Depreciaciones	32.492.153	30.922.878
Diversos	944.634	2.277.072
<b>Total</b>	<b>\$ 214.542.210</b>	<b>\$ 376.587.513</b>

El rubro más representativo corresponde a materiales y suministros, además la depreciación de activos fijos.

### (6) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El siguiente es el detalle de gastos de administración y ventas por los años que terminaron al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Gastos administrativos</b>		
Personal	27.900	0
Honorario asesoría financiera	8.150.000	1.420.000
Impuestos Tasas y Gravámenes	3.163.853	10.376.942
Contribuciones y Afiliaciones	929.038	944.481
Servicios	60.597.052	26.262.467
Legales	2.378.675	2.263.300
Mantenimiento y reparación	6.087.680	8.846.173

Adecuaciones e Instalaciones	11.642.870	17.091.226
Gastos de viaje	0	14.254.104
Depreciación	1.651.312	3.234.838
Amortización	5.311.000	5.035.200
Diversos	1.675.295	11.601.918
Materiales, repuestos y accesorios	6.187.281	3.638.851
No Deducibles	0	43.607
<b>Total</b>	<b>107.801.956</b>	<b>105.013.107</b>

**Gastos de ventas**

Publicidad, propaganda y promoción	34.304.733	37.169.513
<b>Total</b>	<b>34.304.733</b>	<b>37.169.513</b>

**Total gastos operacionales**    \$    **142.106.689**    \$    **142.182.620**

**(7) OTROS INGRESOS**

El siguiente es el detalle de los otros ingresos por los años que terminaron al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rendimientos financieros	1.681	0
Reintegro de otros Costos	491.518	0
Utilidad en venta de activo	0	0
Recuperaciones	0	3.590.796
Ingresos de ejercicios anteriores	3.004	0
Sobrantes de Caja	414	757.768
Ajuste al peso	1.870	0
Aprovechamientos	646.834	
<b>Total</b>	<b>\$ 1.145.321</b>	<b>\$ 4.348.564</b>

Siendo el rubro más representativo el de aprovechamientos por el tercero Credibanco.

**(8) OTROS GASTOS**

El siguiente es el detalle de los otros gastos por los años que terminaron al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Financieros	10.909.802	14.487.054
Retiro de activos	0	0
Impuestos asumidos	12.600	4.599
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	2.712.242	0
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	0	500

Ajuste al Peso	1.404	0
Gastos No deducibles	14.559	0
<b>Total</b>	<b>\$ 13.650.607</b>	<b>\$ 14.492.153</b>

## ACTIVOS

### (9) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes al efectivo que incluye efectivo y bancos, netos de sobregiros bancarios pendientes al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo y equivalentes		4.736.855
Bancos (Cuentas corrientes y de ahorro)	40.014	12.056.846
<b>Total</b>	<b>\$ 40.014</b>	<b>\$ 16.793.701</b>

### (10) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Particular Personas	933.880	933.880
<b>Total</b>	<b>\$ 933.880</b>	<b>\$ 933.880</b>

Las cuentas comerciales corresponden a los siguientes terceros:

80413555	Caro Guerrero Juan Bau	210.000
31923617	López Zapata María Dei	360.000
31838600	Valencia María Rubiela	203.880
1113040421	Vélez López Patricia	160.000
	<b>TOTAL</b>	<b>933.880</b>

### (11) OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros al 31 de diciembre

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos	569.455	4.230.820
Socios	12.493.230	0
Anticipo de Impuestos	0	6.647.295
Deudores Varios	32.930.870	22.198.515
<b>Total</b>	<b>\$ 45.993.556</b>	<b>\$ 33.076.630</b>

## (12) INVENTARIOS

El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros al 31 de diciembre

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Medicamentos	5.367.634	23.745.883
Materiales Médico-Quirúrgicos	34.540.602	1.859.222
Materiales y repuestos	0	0
Material no fabricado para venta	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 39.908.236</b>	<b>\$ 25.605.105</b>

## (13) PROPIEDADES Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de las propiedades y equipo al 31 de diciembre:

	<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>
<b>Costo:</b>		
Maquinaria y Equipo	\$ 7.525.097	5.951.784
Equipo de Oficina	8.588.514	8.588.514
Equipo de Cómputo y Comunicación	15.744.820	15.744.820
Maquinaria y Equipo Médico	277.750.162	276.350.162
Equipo de Transporte	0	0
	<b>\$ 309.608.593</b>	<b>\$ 306.635.280</b>
<b>Depreciación:</b>		
Depreciación Acumulada	(209.322.851)	(175.179.387)
<b>Valor neto en libros:</b>	<b>\$ 100.285.742</b>	<b>\$ 131.455.893</b>

## (14) INTANGIBLES

Detalle de los intangibles al 31 de diciembre

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Licencias	10.092.000	10.092.000
Amortización Licencia	(9.127.500)	(8.286.500)
<b>Total</b>	<b>\$ 964.500</b>	<b>\$ 1.805.500</b>

### **Movimiento de intangibles**

	<b>Licencias</b>
Saldo al 31 de enero de 2023	1.805.500
Amortizaciones	841.000
Adiciones	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>964.500</b>

**(15) IMPUESTO DIFERIDO**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuesto Diferido Activo	4.466.426	4.466.426
<b>Total</b>	<b>\$ 4.466.426</b>	<b>\$ 4.466.426</b>

**(16) CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Proveedores	23.241.018	42.313.471
Costos y Gastos por Pagar	25.384.770	63.207.786
Retención en la Fuente	0	3.053.753
Retención de industria y Comercio	0	607.688
<b>Total</b>	<b>\$ 48.625.788</b>	<b>\$ 109.182.698</b>

**(17) IMPUESTOS POR PAGAR**

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar por concepto de impuestos al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuesto de Renta	167.000	-
Impuesto sobre las ventas	-	-
Industria y comercio	1.213.191	4.263.299
<b>Total impuestos por pagar</b>	<b>\$ 1.380.191</b>	<b>\$ 4.263.299,00</b>

**(18) PASIVOS ESTIMADOS**

El siguiente es el detalle de los pasivos estimados al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios	20.004.902	-
<b>Total</b>	<b>\$ 20.004.902</b>	<b>\$ -</b>

**(19) OTROS PASIVOS**

El siguiente es el detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipo de Clientes	10.512.963	12.998.357
<b>Total</b>	<b>\$ 10.512.963</b>	<b>\$ 12.998.357</b>

**(20) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar a accionistas al 31 de diciembre:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Accionistas	3.558.999	660.666
<b>Total</b>	<b>\$ 3.558.999</b>	<b>\$ 660.666</b>

**(21) PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO**

El siguiente es el detalle de impuesto diferido al 31 de diciembre:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Impuesto de Inventario	5.214.013	5.214.013
Impuesto de intangibles	5.098.351	5.098.351
<b>Total</b>	<b>\$ 10.312.364</b>	<b>\$ 10.312.364</b>

**(22) PATRIMONIO**

El siguiente es el detalle del patrimonio al 31 de diciembre:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Capital Suscrito Y Pagado	430.000.000	430.000.000
Reserva Legal	9.450.025	9.450.025
Resultado Del Ejercicio	21.503.228	18.365.913
Resultado De Ejercicios Anteriores	-296.655.276	-315.021.189
Adopción Efectos NIIF	-66.074.999	-66.074.999
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 98.222.978</b>	<b>\$ 76.719.750</b>