



INFORMES FINANCIEROS SERVICIOS MEDICOS VITAL HEALTH SAS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
Bogotá – Colombia



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

		2023		2022	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL	
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	361.083.683,55	11,26%	665.314.967,09	21%	-304.231.283,54	-45,73%
ACTIVOS FINANCIEROS	4	0,00	0,00%	268.000.000	8%	-268.000.000,00	-100,00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR CC	5	1.869.271.979,65	58,27%	1.377.965.578,12	43%	491.306.401,53	35,65%
INVENTARIOS	6	90.196.245,00	2,81%	48.311.888,00	2%	41.884.357,00	86,70%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.320.551.908,20	72,34%	2.359.592.433,21	74%	-39.040.525,01	-1,65%
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	57.967.240,35	2%	57.425.740,35	2%	541.500,00	0,94%
INTANGIBLES	8	116.140.069,00	4%	92.087.194,00	3%	24.052.875,00	26,12%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		174.107.309,35	5%	149.512.934,35	5%	24.594.375,00	16,45%
OTROS ACTIVOS	9	713.396.945,64	22%	670.725.651,64	21%	42.671.294,00	6,36%
OTROS ACTIVOS		713.396.945,64	22%	670.725.652	21%	42.671.294,00	6,36%
TOTAL ACTIVO		3.208.056.163,19	100%	3.179.831.019,20	100%	28.225.143,99	0,89%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	101.077,00	0%	873.062,00	0%	-771.985,00	-88,42%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	11	41.511.530,80	7%	89.417.557,80	15%	-47.906.027,00	-53,58%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	385.439.100,00	68%	240.303.290,79	40%	145.135.809,21	60,40%
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	13	89.588.000,00	16%	171.222.963,00	28%	-81.634.963,00	-47,68%
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR CORRIENTES	14	52.987.034,00	9%	104.324.357,00	17%	-51.337.323,00	-49,21%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		569.626.741,80	100%	606.141.230,59	100%	-36.514.488,79	-6,02%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO		569.626.741,80	18%	606.141.230,59	19%	-36.514.488,79	-6,02%
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	15	10.000.000,00	0%	10.000.000,00	0%	0,00	0,00%
RESERVAS		10.837.628,00	0%	10.837.628,00	0%	0,00	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		64.739.632,78	2%	-92.389.871,43	-4%	157.129.504,21	-170,07%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.552.852.160,61	97%	2.645.242.032,04	103%	-92.389.871,43	-3,49%
TOTAL PATRIMONIO		2.638.429.421,39	82%	2.573.689.788,61	81%	64.739.632,78	2,52%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.208.056.163,19	100%	3.179.831.019,20	100%	28.225.143,99	0,89%


NIDIA JUDITH LEMUS MOLINA
 C.C. 52.268.741 Bogotá
 Representante Legal


JOSE CAMILO HERNANDEZ ROJAS
 C.C. 11.409.746 Caqueza
 Revisor Fiscal T.P. 84115-T


EDITH ROJAS MORALES
 C.C. 65.793.156 Mariquita
 Contador T.P. 87306-T

**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	2023	ANALISIS VERTICAL	2022	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL		
					ABSOLUTO	RELATIVO	
INGRESOS ORDINARIOS	16	4.411.151.488,00	100,00%	5.032.793.219,00	100,00%	-621.641.731,00	-12,35%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		715.595.602,00	16,22%	434.043.700,00	8,62%	281.551.902,00	64,87%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		166.819.946,00	3,78%	554.728.558,00	11,02%	-387.908.612,00	-69,93%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		3.558.107.746,00	80,66%	4.577.920.828,00	90,96%	-1.019.813.082,00	-22,28%
DEV REBAJAS Y DESC EN VENTAS		-29.371.806,00	-0,67%	-533.899.867,00	-10,61%	504.528.061,00	-94,50%
COSTO DE VENTAS Y/O PRESTACION	18	3.023.949.750,00	68,55%	3.785.552.444,49	75%	-761.602.694,49	-20,12%
COSTOS NOMINA LABORAL		488.520.074,00	11,07%	620.476.709,89	12%	-131.956.635,89	-21,27%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		208.530.625,00	4,73%	235.994.363,00	5%	-27.463.738,00	-11,64%
		0,00					
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		162.331.731,00		107.695.606,00			
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		2.164.567.320,00	49,07%	2.821.385.765,60	56%	-656.818.445,60	-23,28%
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		1.387.201.738,00	31,45%	1.247.240.774,51	25%	139.960.963,49	11,22%
GASTOS OPERACIONALES	17	1.163.660.724,00	26,38%	1.215.480.563,41	24%	-51.819.839,41	-4,26%
GASTOS DE ADMINISTRACION		1.150.750.357,00	26,09%	1.057.884.660,26	21%	92.865.696,74	8,78%
GASTOS DE VENTAS		12.910.367,00	0,29%	157.595.903,15	3%	-144.685.536,15	-91,81%
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL		223.541.014,00	5,07%	31.760.211,10	1%	191.780.802,90	603,84%
OTROS INGRESOS	16	47.959.583,55	1,09%	146.632.365,83	3%	-98.672.782,28	-67,29%
FINANCIEROS		6.996.398,34	0,16%	18.388.629,00	0%	-11.392.230,66	-61,95%
RECUPERACIONES		0,00	0,00%	73.643.348,00	1%	-73.643.348,00	-100,00%
INDEMNIZACIONES		11.182.400,00	0,25%	14.586.047,00	0%	-3.403.647,00	-23,33%
DIVERSOS		29.780.785,21	0,68%	40.014.341,83	1%	-10.233.556,62	-25,57%
GASTOS NO OPERACIONALES	17	117.232.964,77	2,66%	104.056.448,36	2%	13.176.516,41	12,66%
FINANCIEROS		56.414.065,00	1,28%	48.640.837,46	1%	7.773.227,54	15,98%
EXTRAORDINARIOS		8.462.704,00	0,19%	2.802.654,00	0%	5.660.050,00	201,95%
GASTOS DIVERSOS		52.356.195,77		52.612.956,90			
GASTOS DIVERSOS			0,00%		0%	0,00	0,00%
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		154.267.632,78	3,50%	74.336.128,57	1%	79.931.504,21	107,53%
IMPUESTO A LA GANANCIA		89.528.000,00	2,03%	166.726.000,00	3%	-77.198.000,00	-46,30%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		89.528.000,00	2,03%	166.726.000,00	3%	-77.198.000,00	-46,30%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		64.739.632,78	1,47%	-92.389.871,43	-2%	157.129.504,21	-170,07%

VIGILADO Supersvlud


NIDIA JUDITH LEMUS MOLINA
 C.C. 52.268.741 Bogotá
 Representante Legal


JOSE CAMILO HERNANDEZ ROJAS
 C.C. 11.409.746 Caqueza
 Revisor Fiscal T.P. 84115-T


EDITH ROJAS MORALES
 C.C. 65.793.156 Mariquita
 Contador T.P. 87306-T



SERVICIOS MEDICOS VITAL HEALTH SAS
NIT. 900.282.039-0
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
PERIODOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Superavit de capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Revalorización del patrimonio</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Resultado ejercicios anteriores</u>	<u>U.Retenidas efectos de Conversión</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos en Diciembre 31 de 2022	10.000.000,00	0,00	10.837.628,00	0,00	-92.389.871,43	2.645.242.032,04	0,00	2.573.689.788,61
Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revalorización del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traslado resultados ejercicio año a	0,00	0,00	0,00	0,00	92.389.871,43	-92.389.871,43	0,00	0,00
Resultados del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	64.739.632,78	0,00	0,00	64.739.632,78
Distribución de Utilidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos en diciembre 31 de 2023	10.000.000,00	0,00	10.837.628,00	0,00	64.739.632,78	2.552.852.160,61	0,00	2.638.429.421,39

VICILADO Supersalud

NIDIA JUDITH LEMUS MOLINA
 C.C. 52.268.741 Bogotá
 Representante Legal

JOSE CAMILO HERNANDEZ ROJAS
 C.C. 11.409.746 Caqueza
 Revisor Fiscal T.P. 84115-T

EDITH ROJAS MORALES
 C.C. 65.793.156 Mariquita
 Contador T.P. 87306-T

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL PERIODO	64.739.633
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
DEPRECIACION	7.398.500
	7.398.500
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	72.138.132,78
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
	-611.604.556
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	145.135.809
(-) AUMENTO DEUDORES	533.977.696
(-) AUMENTO INVENTARIOS	41.884.357
(-) DISMINUCIÓN PROVEEDORES	47.906.027
(-) DISMINUCIÓN IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	81.634.963
(-) DISMINUCIÓN OBLIGACIONES LABORALES	51.337.323
FLUJO DE EFECTIVO NETOS EN ACTIVIDADES DE OPERACION	-539.466.424
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.940.000
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	24.052.875
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	-268.000.000
FLUJO DE EFECTIVO NETOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	236.007.125
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	771.985
FLUJO DE EFECTIVO NETOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-771.985
AUMENTO / DISMINUCION EFECTIVO	-304.231.284
EFECTIVO AL INICIAR EL PERIODO	665.314.967
EFECTIVO AL FINALIZAR EL PERIODO	361.083.684



NIDIA JUDITH LEMUS MOLINA
 C.C. 52.268.741 Bogotá
 Representante Legal



JOSE CAMILO HERNANDEZ ROJAS
 C.C. 11.409.746 Caqueza
 Revisor Fiscal T.P. 84115-T



EDITH ROJAS MORALES
 C.C. 65.793.156 Mariquita
 Contador T.P. 87306-T



SERVICIOS MEDICOS VITAL HEALTH SAS

Notas a los estados financieros separados a 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

SERVICIOS MEDICOS VITAL HEALTH S A S, fue constituida por documento privado del 6 de mayo de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, con la matrícula número 01894018. Su duración es indefinida. La empresa tiene por objeto social principal la atención domiciliaria en su infraestructura y a nivel nacional de la prevención, promoción y atención de personas sanas, con secuelas patológicas, y/o discapacidades temporales o permanentes, trastornos de comportamiento mental o nutricional. Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Bogotá.

Nota 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes. Como Norma base la empresa se remite a la Ley 1314 de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, señala las autoridades competentes, en el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos reconocidos como propiedad, planta y equipo, y ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable o al costo amortizado.

El costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

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

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros

La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Empresa clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito para el cual se adquirieron, en las siguientes categorías:

(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados:

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

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

(c) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

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

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Deterioro de activos financieros

(a) Activos a costo amortizado:

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

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

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

(b) Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta:

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado del período.

Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no está ocupadas por la sociedad, se clasifican como propiedad de inversión.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen inicialmente al costo, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan y su medición posterior se hace mediante revaluación a valor razonable basados en avalúos técnicos, que se harán cada 5 años. Comprenden terrenos y edificios, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta

en Operación. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta corriente e diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período ó también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente cuando las partidas han sido reconocidas en estas cuentas.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias a la fecha del estado de situación financiera. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

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

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

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

Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

Ingresos

(a) Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

(a) Ingresos — Venta nacionales y del exterior

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

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. (c) Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Arrendamientos Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa 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 Servicios Médicos Vital Health SAS y la moneda de presentación.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La Compañía no cotiza sus acciones en la Bolsa de Valores de Colombia. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

NOTA No. 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta está representada a las fechas de corte, por los siguientes saldos:

	dic-2023	dic-2022
CAJA	0,00	2.830.863,09
BANCOS	202.359.446,55	503.918.340,00
CUENTAS DE AHORRO	158.724.237,00	158.565.764,00
TOTAL	361.083.683,55	665.314.967,09

Este rubro incluye el efectivo en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes, disponible para el manejo propio de las operaciones de la sociedad.

NOTA No. 4 - ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS

INVERSIONES		
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO FIJO	0	268.000.000,00
TOTAL	0,00	268.000.000,00

En el periodo 2022 se realizó inversión en CDT para evitar desvaloración de la moneda, ya que generan un mejor interés que el de las cuentas de ahorro, en 2023 se destinó para el cubrimiento de obligaciones y acreedores. También se hizo una inversión en compra de acciones de la empresa IPS Wellness Health SAS Nit. 901.377.434-6 por valor de \$120.000.000, con una participación del 20% del capital social.

NOTA No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de los deudores con corte al las fechas de corte comprendía los siguientes rubros:

	dic-2023	dic-2022
CLIENTES COMERCIALES CORRIENTES	1.489.128.999,65	1.415.188.607,12
PROVISIONES Y DETERIORO	0,00	-85.155.892,00
TOTAL CLIENTES COMERCIALES CORRIENTES	1.489.128.999,65	1.330.032.715,12
TOTAL CLIENTES COMERCIALES	1.489.128.999,65	1.330.032.715,12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		
AVANCES Y ANTICIPOS	49.742.080,00	47.932.863,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	380.142.980,00	47.932.863,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.869.271.979,65	1.377.965.578,12

Comprende los saldos a favor de la empresa, representadas en facturas de venta, y clasificada de acuerdo con el PLAN UNICO DE CUENTAS, establecido por la SUPERSALUD. En 2023 se dio de baja cartera contra la provisión de deudas incobrables.

NOTA No. 6 - INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a las fechas de corte está comprendido por los siguientes rubros:

	dic-2023	dic-2022
INSUMOS MEDICOS	67.318.995,00	0,00
MEDICAMENTOS	18.687.700,00	29.502.826,00
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	4.189.550,00	18.809.062,00
TOTAL	90.196.249,00	48.311.888,00

Corresponde a inventarios de productos necesarios para la realización de procedimientos relacionados con la prestación del servicio, se miden al costo histórico o el valor razonable, su valoración se hace por el método de promedio ponderado.

NOTA No. 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta se encuentra conformada así:

	dic-2023	dic-2022
CONSTRUCCION Y EDIFICACIONES	9.892.720,00	9.892.720,00
DEP. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-9.892.720,00	-9.892.720,00
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	42.337.422,00	42.337.422,00
DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO	-19.975.982,00	-19.975.981,44
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	22.361.440,00	22.361.440,56
EQUIPO DE OFICINA	51.828.267,00	43.888.267,00
DEP. EQUIPO DE OFICINA	-44.086.766,50	-43.888.267,00
TOTAL EQUIPO DE OFICINA	7.741.500,50	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	110.155.150,96	110.155.150,96
DEP. EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-103.890.851,00	-103.890.851,34
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	6.264.299,96	6.264.299,62
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	54.915.400,00	54.915.400,00
DEP. FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-33.315.400,00	-26.115.400,00
TOTAL FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	21.600.000,00	28.800.000,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	57.967.240,46	57.425.740,18

Los activos fijos son valuados al costo histórico o valor razonable que es el mismo, las construcciones y edificaciones que se reflejan corresponden a construcciones en propiedades ajenas.

NOTA No. 8 - INTANGIBLES

Se están registrando como intangibles todos los pagos relacionados con el desarrollo del software administrativo para uso exclusivo de la compañía, una vez se termine este desarrollo y se cuenta con la licencia correspondiente se procederá a su amortización. Para el año 2023 se inició con la amortización.

INTANGIBLES

DERECHOS	116.140.069,00	92.087.194,00
	116.140.069,00	92.087.194,00

NOTA No. 9 - OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS

	dic-2023	dic-2022
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	713.396.945,64	670.725.651,64
	713.396.945,64	670.725.651,64

Los activos por impuestos corrientes representan los saldos a favor de la compañía, originados en las liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, para ser solicitadas en devolución o compensación con declaraciones futuras. El activo por impuesto diferido corresponde al importe que se tiene a favor para aplicar en periodos futuros originado por diferencias temporarias deducibles.

NOTA No. 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

	dic-2023	dic-2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE	Total	
BANCOS NACIONALES		
BANCO DE BOGOTA SA	101.077	873.062
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	101.077,00	873.062,00

En las obligaciones financieras corrientes y no corrientes, se incluyen préstamos como recurso de financiación de la empresa a través de entidades financieras, el saldo reflejado corresponde a la tarjeta de crédito.

La carga financiera se presenta como deudas (obligaciones financieras) en corrientes o no corrientes según si el vencimiento de los pagos de las opciones es inferior o no a un período de 12 meses. Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del contrato, de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período.

NOTA No. 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - PROVEEDORES

El saldo de proveedores es el siguiente:

dic-2023	dic-2022
----------	----------

PROVEEDORES NACIONALES	41.511.530,80	89.417.557,80
------------------------	---------------	---------------

Este rubro incluye los proveedores nacionales, para la compra de bienes y servicios, con el fin de desarrollar el objeto social de la empresa, en condiciones comerciales inferiores a 30 y 45 días.

NOTA No. 12 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	dic-2023	dic-2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	45.897.610,00	173.983.756,09
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	0,00	0,00
RETENCION EN LA FUENTE	4.776.974	7.119.140
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	13.586.023	5.178.448
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.234.200	11.830.562
ACREEDORES VARIOS	2.534.928	4.359.165
ANTICIPOS Y AVANCES	308.252.615	37.832.219
	385.439.100,00	240.303.290,79

NOTA No. 13 - IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

	dic-2023	dic-2022
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	89.528.000,00	166.726.000,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	60.000	4.496.963
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	89.588.000,00	171.222.963,00

Según indica la Ley 1607 de marzo de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013 están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA e ICBF, y, de acuerdo al artículo 31 de la misma Ley, a partir del 1 de enero de 2014, están exonerados de la cotización del régimen contributivo de salud, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

NOTA No. 14 - CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de este rubro es el siguiente:

	dic-2023	dic-2022
SALARIOS POR PAGAR	0,00	34.654.211,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	35.838.681,00	38.454.412,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.124.621,00	4.297.018,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	13.023.732,00	26.918.716,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR CORRIENTES	52.987.034,00	104.324.357,00

Este rubro de beneficios a empleados corriente incluye la consolidación de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones del personal administrativo y producción al cierre del periodo que se está informando.

NOTA No. 15 - PATRIMONIO

	dic-2023	dic-2022
CAPITAL SOCIAL	10.000.000,00	10.000.000,00
APORTES SOCIALES	10.000.000,00	10.000.000,00
RESERVAS	10.837.628,00	10.837.628,00
RESERVA LEGAL	10.837.628,00	10.837.628,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	64.739.632,78	-92.389.871,43
UTILIDAD DEL EJERCICIO	64.739.632,78	-92.389.871,43
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.552.852.160,61	2.645.242.032,04
UTILIDADES ACUMULADAS	2.552.852.160,61	2.645.242.032,04
TOTAL PATRIMONIO	2.638.429.421,39	2.573.689.788,61

NOTA No. 16 - INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS INGRESOS

	dic-2023	dic-2022
INGRESOS ORDINARIOS		

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	715.595.602,00	434.043.700,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	166.819.946,00	554.728.558,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	3.558.107.746,00	4.577.920.828,00
DEV REBAJAS Y DESC EN VENTAS	-29.371.806,00	-533.899.867,00
TOTAL	4.411.151.488,00	5.032.793.219,00

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

	dic-2023	dic-2022
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	6.996.398,34	18.388.629,00
INTERESES	6.996.398,34	18.388.629,00
RECUPERACIONES	0,00	73.643.348,00
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	0,00	73.643.348,00
INDEMNIZACIONES	11.182.400,00	14.586.047,00
POR INCAPACIDADES ISS	9.784.600,00	11.318.342,00
POR INDEMNIZACIONES	1.397.800,00	3.267.705,00
DIVERSOS	29.780.785,21	40.014.341,83
	47.959.583,55	146.632.365,83

NOTA No. 17- GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS Y OTROS

Compuesto por las erogaciones necesarias para el desarrollo de su objeto social, reflejaban los siguientes saldos:

	dic-2023	dic-2022
ADMINISTRACION	1.150.750.357,00	1.057.884.660,26
DE PERSONAL	418.519.413,00	335.582.918,96
HONORARIOS	194.115.102,00	271.559.188,00
IMPUESTOS	15.417.000,00	52.061.361,00
ARRENDAMIENTOS	121.038.568,00	107.108.607,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	11.107.546,00	3.312.648,00
SEGUROS	4.034.522,00	5.821.885,00
SERVICIOS	337.872.888,00	216.262.326,30
GASTOS LEGALES	3.002.750,00	5.012.672,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.418.660,00	19.476.523,00
GASTOS DE VIAJE	0,00	104.500,00
DEPRECIACIONES	7.398.500,00	0,00
AMORTIZACIONES	0,00	0,00
DIVERSOS	21.825.408,00	41.582.031,00
PROVISIONES DEUDORES	0,00	0,00
DE VENTAS	12.910.367,00	155.811.127,15
DE PERSONAL	0,00	145.530.142,15
ARRENDAMIENTOS	9.762.480,00	10.280.985,00
SERVICIOS	2.557.887,00	
DIVERSOS	590.000,00	

La descripción de los gastos financieros es la siguiente:

	dic-2023	dic-2022
GASTOS NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	56.414.065,00	48.640.837,46
GASTOS BANCARIOS	29.940.257,00	47.255.261,46
COMISIONES	24.467.500,00	352.918,00
IVA ASUMIDO	2.006.308,00	1.032.658,00
EXTRAORDINARIOS	8.462.704,00	2.802.654,00
OTROS	2.957.409,30	470.002,00
	67.834.178,30	51.913.493,46

NOTA No. 18 - COSTOS DE VENTA Y/O PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos incurridos con corte a las fechas de corte en el desarrollo del objeto social, fueron:

COSTO DE VENTAS Y/O PRESTACION DE SERVICIOS	dic-2023	dic-2022
COSTO NOMINA LABORAL	488.520.074,00	620.476.709,89
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	202.685.016,00	235.994.363,00
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	5.845.609,00	0,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	162.331.731,00	107.695.606,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	2.164.567.320,00	2.821.385.765,60
TOTAL COSTOS	3.023.949.750,00	3.785.552.444,49
NOTA No. 19 - RESULTADOS DEL EJERCICIO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	64.739.632,78	-92.389.871,43
UTILIDAD DEL EJERCICIO	64.739.632,78	-92.389.871,43



NIDIA JUDITH LEMUS MOLINA
C.C. 52.268.741 Bogotá
Representante Legal



JOSE CAMILO HERNANDEZ ROJAS
C.C. 11.409.746 Caqueza
Revisor Fiscal T.P. 84115-T



EDITH ROJAS MORALES
C.C. 65.793.156 Mariquita
Contador T.P. 87306-T