



AHC S.A.S. NIT 900. 725.867-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota	2023	%	2022	%	Variación	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Ingresos por Actividades Ordinarias	30	489.796.941,00	100,00	214.987.685,00	100,00	274.809.256,00	127,83
Costo de Ventas	31	123.105.995,00	25,13	88.769.269,00	41,29	34.336.726,00	100,00
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		366.690.946,00	74,87	126.218.416,00	58,71	240.472.530,00	190,52
GASTOS ORDINARIOS							
Gastos de Administracion	32	296.558.386,00	60,55	334.521.721,00	155,60	-37.963.335,00	(11,35)
Gastos Operacionales de Ventas		997.704,00	0,20	3.982.391,00	1,85	-2.984.687,00	100,00
Gastos por depreciaciones, deterioro, amortizaciones	33	67.744.749,00	13,83	58.276.704,00	27,11	9.468.045,00	100,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		365.300.839,00	74,58	396.780.816,00	184,56	(31.479.977,00)	(7,93)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		1.390.107,00	0,28	(270.562.400,00)	(125,85)	271.952.507,00	(100,51)
INGRESOS NO OPERACIONALES							
Financieros	34	66.188,29	0,01	569.042,00	0,26	-502.853,71	100,00
Otros Ingresos	35	-	-	2.545.632,00	1,18	-2.545.632,00	100,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		66.188,29	0,01	3.114.674,00	1,45	-3.048.485,71	100,00
GASTOS NO OPERACIONALES							
Gastos Financieros	36	5.118.447,00	1,05	5.142.882,00	2,39	-24.435,00	100,00
Gastos Extraordinarios y Diversos	37	2.043.365,04	0,42	3.958.978,00	1,84	-1.915.612,96	(48,39)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		7.161.812,04	1,46	9.101.860,00	4,23	-1.940.047,96	(21,31)
UTILIDAD (PERDIDA) NO OPERACIONAL		-7.095.623,75	(1,45)	-5.987.186,00	(2,78)	-1.108.437,75	18,51
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		(5.705.516,75)	(1,16)	(276.549.586,00)	(128,64)	270.844.069,25	(97,94)
Provisión Impuesto de Renta y complementarios	38	10.325.013,00	2,11	3.733.300,00	1,74	6.591.713,00	100,00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(16.030.529,75)	(3,27)	(280.282.886,00)	(130,37)	264.252.356,25	(94,28)
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DE IMPUESTOS							
Compoenetes de Otro Resultado Integral que no se Reclasifican al Resultado							
OTRO RESULTADO INTEGRAL	39	300.000.000,00	100,00	600.000.000,00	-	-300.000.000,00	100,00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICA AL RESULTADO		300.000.000,00	100,00	600.000.000,00	-	-300.000.000,00	100,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DE IMPUESTOS		300.000.000,00	100,00	600.000.000,00	-	-300.000.000,00	100,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		283.969.470,25	94,66	319.717.114,00	-	-35.747.643,75	(11,18)

LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY
Representante Legal
CC 93.082.925

JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA
Contador
TP. 135831-T

ARGILIO ACUÑA CALLEGO
Revisor fiscal
TP. 41403-T



AHC S.A.S. NIT 900.725.867-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota	2023	%	2022	%	Variación	%
ACTIVO							
Activos Corrientes							
Efectivo y sus equivalentes	5	2.747.512,94	0,02	17.597.661,20	0,15	(14.850.148,26)	(84,39)
Deudores	6	69.464.398,00	0,52	179.109.752,94	1,52	(109.645.354,94)	(61,22)
Activos por Impuestos	7	18.114.591,00	0,14	7.245.640,00	0,06	10.868.951,00	150,01
Inventarios	8	154.374.141,00	1,16	1.445.249,00	0,01	152.928.892,00	10.581,49
Otros activos no Financieros Anticipos	9	486.577.035,00	3,66	447.960.966,00	3,81	38.616.069,00	100,00
Total Activos Corrientes		731.277.677,94	5,51	653.359.269,14	5,55	77.918.408,80	11,93
Activos No Corrientes							
Inventarios en Construccion	8	3.511.860.671,63	26,44	-	0,00	3.511.860.671,63	#¡DIV/0!
Propiedad de Inversion	10	1.085.120.262,00	8,17	2.931.370.262,00	24,91	(1.846.250.000,00)	(62,98)
Inversiones en Controladas	11	127.299.900,00	0,96	120.000.000,00	1,02	7.299.900,00	6,08
Propiedad planta y equipo	12	4.047.192.995,61	30,47	4.357.693.677,45	37,04	(310.500.681,84)	(7,13)
Activos intangibles	13	3.434.453.491,00	25,85	3.363.494.792,00	28,59	70.958.699,00	2,11
Activo Por impuesto Diferido	14	346.594.894,02	2,61	339.840.172,02	2,89	6.754.722,00	100,00
Total Activos No Corrientes		12.552.522.214,26	94,49	11.112.398.903,47	94,45	1.440.123.310,79	12,96
TOTAL ACTIVO		13.283.799.892,20	100,00	11.765.758.172,61	100,00	1.518.041.719,59	12,90
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO							
Pasivo Corriente							
Obligaciones Financieras	15	78.874.068,00	0,59	-	0,00	78.874.068,00	100,00
Proveedores nacionales	16	178.602.314,55	1,34	2.817.599,24	0,02	175.784.715,31	6.238,81
Valores Recibidos para Terceros	17	55.364.102,00	0,42	59.177.849,00	0,50	(3.813.747,00)	(6,44)
Retefuente Por Pagar e imponentas retenido	18	3.166.423,00	0,02	1.605.937,00	0,01	1.560.486,00	97,17
Impuestos Por Pagar	19	11.138.836,94	0,08	3.919.682,91	0,03	7.219.154,03	184,18
Retenciones nómina y acreedores	20	10.743.827,00	0,08	5.921.427,00	0,05	4.822.400,00	81,44
Reintegros por pagar	21	26.251,00	0,00	41.501,00	0,00	(15.250,00)	(36,75)
Obligaciones por beneficios a los empleados	22	52.091.729,96	0,39	17.226.295,96	0,15	34.865.434,00	202,40
Total Pasivo Corriente		390.007.552,45	2,94	90.710.292,11	0,77	299.297.260,34	329,95
Pasivo No Corriente							
Cuentas por pagar a socios	23	6.916.187.539,48	52,06	6.088.576.944,31	51,75	827.610.595,17	13,59
Cuetas No Corrientes Comerciales	24	2.347.161.907,00	17,67	2.246.752.235,00	19,10	100.409.672,00	4,47
Pasivo por Impuesto Diferido	25	282.167.279,90	2,12	222.167.306,90	1,89	59.999.973,00	-
Total Pasivo No Corriente		9.545.516.726,38	71,86	8.557.496.486,21	72,73	988.020.240,17	11,55
TOTAL PASIVO		9.935.524.278,83	74,79	8.648.206.778,32	73,50	1.287.317.500,51	14,89
PATRIMONIO							
Capital en acciones	26	1.076.104.035,43	8,10	1.076.104.035,43	9,15	-	-
Ganancias o (Perdidas) acumulada	27	(1.934.057.670,43)	-14,56	(1.619.069.689,26)	-13,76	(314.987.981,17)	19,45
Ganancias (Perdidas) acumulada Impuesto Diferido	28	117.672.865,12	0,89	117.672.865,12	1,00	-	-
Ganancia o (Perdida) del periodo		(16.030.529,75)	-0,12	(280.282.886,00)	-2,38	264.252.356,25	(94,28)
Superavit por revaluación	29	4.104.586.913,00	30,90	3.823.127.069,00	32,49	281.459.844,00	7,36
TOTAL PATRIMONIO		3.348.275.613,37	25,21	3.117.551.394,29	26,50	230.724.219,08	7,40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.283.799.892,20	100,00	11.765.758.172,61	100,00	1.518.041.719,59	12,90

LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY
Representante Legal
CC 93.082.925

JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA
Contador
TP. 135831-T

ARGILIO ACUÑA CALLEGO
Revisor fiscal
TP. 41403-T



AHC S.A.S. NIT 900.725.867-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022
COMPARATIVO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2022	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31. DE 2023
APORTES SOCIALES	1.076.104.035,43	-	-	1.076.104.035,43
GANANCIAS O (PERDIDAS) ACUMULADAS	(1.619.069.689,26)		314.987.981,17	(1.934.057.670,43)
GANANCIAS O (PERDIDAS) DEL PERIODO	(280.282.886,00)	397.955.751,12	16.030.529,75	101.642.335,37
SUPERAVIT POR REVALUACION	3.823.127.069,00	-	(281.459.844,00)	4.104.586.913,00
TOTALES	2.999.878.529,17	397.955.751,12	331.018.510,92	3.348.275.613,37

LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY
Representante Legal
CC 93.082.925

JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA
Contador
TP. 135831-T

ARGILIO ACUÑA CALLEGO
Revisor fiscal
TP. 41403-T

AHC S.A.S. NIT 900.725.867-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2023 Y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	2.023	2.022
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES		
Resultado Integral del año	283.969.470	319.717.114
Partidas que no afectan el efectivo:		
Superavit por revaluacion	(300.000.000)	(600.000.000)
Depreciaciones	67.744.749	58.276.704
Deterioros	-	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	51.714.219	(222.006.182)
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:		
Disminución (Aumento) Activos por impuestos	(10.868.951)	(1.805.203)
Disminución (Aumento) Deudores	109.645.355	(114.576.133)
Disminución (Aumento) Inventarios	(3.664.789.564)	2.605.624
Disminución (Aumento) Otros Activos	(38.616.069)	(37.512.517)
Disminución (Aumento) Activos Intangibles	(70.958.699)	7.976.627
(Disminución) Aumento Proveedores	175.784.715	597.103
(Disminución) Aumento Valores Recibidos Para Terceros	(3.813.747)	49.156.774
(Disminución) Aumento Retenciones de Nomina y Acreedores	4.822.400	692.837
(Disminución) Aumento Reintegros por pagar	(15.250)	26.775
(Disminución) Aumento Obligaciones Laborales	34.865.434	(13.082.567)
(Disminución) Aumento Impuestos	8.779.640	2.306.518
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.403.450.516)	(325.620.344)
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución (Aumento) Propiedades de Inversion	1.846.250.000	574.423.857
Disminución (Aumento) en Inversion	(7.299.900)	-
Disminución (Aumento) Propiedad Planta y Equipo.	289.434.532	(1.138.155.195)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	2.128.384.632	(563.731.338)
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) Obligaciones C.P.	100.409.672	32.752.235
Aumento (Disminución) Obligaciones L.P.	827.610.595	873.368.160
Ganancias o (Perdidas) acumulada	314.987.981	-
Ganancia o (Perdida) del periodo	(264.252.356)	-
Otro resultado Integral	281.459.844	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.260.215.736	906.120.395
VARIACION DEL EFECTIVO	(14.850.148)	16.768.713
EFFECTIVO AL CIERRE DEL AÑO ANTERIOR	17.597.661	828.949
EFFECTIVO AL CIERRE DEL PRESENTE AÑO	2.747.513,03	17.597.661



LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY
Representante Legal
CC 93.082.925



JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA
Contador
TP. 135831-T



ARGILIO ACUÑA CALLEGO
Revisor fiscal
TP. 41403-T

AHC SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023
Revelaciones a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2023 - 2022

CONTENIDO

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE	3
1.1 Identificación y Funciones	3
1.2 Declaración de cumplimiento NIIF Para Pymes	3
1.3 Base normativa y periodo cubierto	4
1.4 Forma de Organización y/o cobertura	4
NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	4
2.1 Bases de Medición	5
2.2 Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad	5
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera	6
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable	6
2.5 Otros aspectos.....	6
NOTA 3 - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	6
3.1 Juicios	6
3.2 Estimaciones y Supuestos.....	7
3.3 Correcciones contables	7
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros (Controlados según Matriz Almera)	7
3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	7
NOTA 4 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
Composición	14
NOTA 6 – DEUDORES.....	16
Composición	16
7.1 Cuentas por cobrar Servicios de Salud	16
NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS.....	15
Composición	15
9.1 Materiales y Suministros	15
NOTA 8. INVENTARIOS	15
Composición	15
NOTA 9 – OTRO ACTIVOS NO FINANCIEROS.....	15
Composición	15
NOTA 10 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN.....	16
Composición	16
NOTA 11 – INVERSIONES EN CONTROLADAS.....	16
Composición	16
NOTA 12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.....	16
Composición	17
NOTA 13 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA.....	17
Composición	17
NOTA 14. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.....	17
Composición	17
NOTA 15. PROVEEDORES NACIONALES.....	17
Composición	17
NOTA 16. VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS.....	18
Composición	18
NOTA 17 – RETEFUENTE POR PAGAR E IMPOVENTAS RETENIDO.....	18
Composición	18
NOTA 18 – IMPUESTO POR PAGAR.....	18
Composición	18
NOTA 19 – RETENCIONES DE NOMINA Y ACREEDORES.....	18
Composición	18
NOTA 20 – REINTEGROS POR PAGAR.....	18
Composición	18

NOTA 21 – OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEDADOS.....	19
Composición	19
NOTA 22 – CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS.....	19
Composición	19
NOTA 23 – CUENTAS NO CORRIENTES COMERCIALES.....	19
Composición	19
NOTA 24 –PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.....	19
Composición	20
NOTA 25 – CAPITAL EN ACCIONES.....	19
Composición	20
NOTA 26. GANANCIAS O PERDIDAS.....	20
Composición	20
NOTA 27. GANANCIAS O PERDIDAS IMPUESTO DIFERIDO.....	20
Composición	20
NOTA 28 – SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	20
Composición	20
NOTA 29 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	20
Composición	20
NOTA 30 – COSTO DE VENTAS....	21
Composición	21
NOTA 31. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN... ..	21
Composición	21
NOTA 32 – GASTOS POR DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACIÓN.....	21
Composición	21
NOTA 33. INGRESOS FINANCIEROS.....	22
Composición	22
NOTA 34. OTROS INGRESOS.....	22
Composición	22
NOTA 35 – GASTOS FINANCIEROS.....	22
Composición	22
NOTA 36 – GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS.....	22
Composición	22
NOTA 37 – IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.....	23
Composición	23
NOTA 38 - OTRO RESULTADO INTEGRAL POR REVALUACIÓN DE P.P Y E.....	23
Composición	23

AHC SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA No. 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

AHC SAS con Nit 900.725.867-5 tiene la condición de Pequeña Empresa de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de la ley 1429 de 2010 y en el artículo 1 del decreto 545 de 2011; reafirmado por el artículo 2.2.1.13.2.2 de la sección 2 del Decreto 957 del 5 de junio de 2019 del Ministerio de comercio; igualmente a lo condicionado en el artículo 2.2.1.13.2.1 del decreto 1074 de 2015; se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué bajo el número de matrícula No 00246360 de fecha 28 de abril de 2014;

La duración de la empresa es indefinida y tiene como objeto social actividades de la práctica de la medicina sin intermediación; actividades de la practica odontológica y formación académica no formal; ejecutando en el año 2023, el servicio de Neurología en el segundo piso de las instalaciones del edificio donde desarrolla sus actividades; su domicilio principal es la carrera 4H Bis No 35 26 Barrio Cádiz de la ciudad de Ibagué Se encuentra vigilada Por la Superintendencia de Salud catalogado como sujeto Vigilado; igualmente se proyecta en el área de la construcción, realizando obras de carácter urbanístico, construcción de conjuntos habitacionales desde el año 2018, en la actualidad se encuentra diseñando el proyecto AHC 117; así como el proyecto denominado Barzalosa en la ciudad de Girardot, igualmente empezó estudios para lograr desarrollar un proyecto urbanístico en el Municipio de Doima denominado PENIELL; en el año 2023 se vino desarrollando y ejecutando la ideas de convertirse objetivamente en grupo empresarial; aunando y clasificando las actividades que desarrolla.

Objeto Social

La sociedad tendrá como objeto principal **ATENCIÓN INTEGRAL EN SALUD**; alternada con la Actividad de **CONSTRUCCIÓN**; Ahora en este año incluido los servicios de arrendamiento de locales comerciales Así mismo, podrá:

- (a) participar en procesos de contratación, concursos, ofertas o licitaciones públicas o privadas, nacionales o extranjeras;
- (b) Promover y fundar establecimientos de comercio y sucursales en Colombia o en el exterior;
- (c) Adquirir a cualquier título toda clase de bienes muebles o inmuebles, administrarlos, darlos en comodatos, arrendarlos, enajenarlos, edificar sobre ellos, gravarlos, limitar el dominio sobre ellos y darlos en garantía de sus propias obligaciones o de las obligaciones de personas naturales o Jurídicas que tengan la condición de matriz, filial, subsidiaria o vinculada económicamente o sea propietaria directa o indirectamente de acciones o cuotas sociales;
- (d) Tomar en arrendamiento o en subarrendamiento o recibir en comodato toda clase de bienes inmuebles e inmuebles;
- (e) Adquirir, explotar, tomar en licencia, enajenar y otorgar licencias sobre marcas, nombres comerciales, patentes de invenciones, diseños industriales, modelos de utilidad, procedimientos o cualquier otro bien incorporal;
- (f) Adquirir, enajenar, girar, aceptar, endosar, cobrar, cancelar y pagar toda clase de títulos valores y de valores bursátiles o cualesquiera otros efectos de comercio y aceptarlos en pago;
- (g) Participar en sociedades mercantiles y civiles, asociaciones civiles y en toda clase de empresas nacionales y extranjeras, por medio de la suscripción y/o adquisición de sus acciones, partes sociales, activos y derechos, y a través de cualquier forma, disponer y realizar toda clase de actos y contratos mercantiles respecto de dichas acciones, partes sociales, activos y derechos
- (h) Tomar dinero en mutuo con o sin interés o darlo en mutuo con o sin intereses, celebrar el contrato de comercial de cambio, seguro, transporte, cuentas en participación y contratos con entidades bancarias y/o financiera
- (i) Adquirir, a cualquier título, materias primas o auxiliares, maquinarias, equipos, herramientas y demás materiales y elementos de trabajo, y enajenarlos
- (j) Celebrar toda clase de operaciones de crédito y emitir documentos y títulos de deuda en los mercados de capital, en Colombia y/o en el exterior
- (k) Prestar y recibir asesorías y toda clase de servicios profesionales, técnicos, administrativos, financieros, contables, legales, fiscales y de cualquier otra naturaleza relacionado-directa o indirectamente con el objeto social principal
- (l) Integrarse con empresas o sociedades nuevas y/o ya existentes, nacionales o extranjeras que se dediquen a actividades de la misma índole o semejanza, fusionarse con ellas absorberlas
- (m) Explotar las diversas ramas de la medicina en todos sus aspectos de investigación pura y aplicada, así como de
- (n) Representar casas comerciales o industriales, nacionales o extranjeras que tengan interés en la intermediación de títulos valores, así como hacerse representar en otras personas jurídicas, previo el otorgamiento de los poderes respectivos; y
- (o) En general, celebrar y ejecutar todo acto o contrato que se relacione con o complemente el objeto social principal. La sociedad no podrá constituirse garante, ni fiadora de obligaciones distintas de las suyas propias y de la personas naturales o jurídicas que tengan la condición de accionistas o con quienes tengan la calidad de Matriz, filial, Subsidiaria o vinculada económicamente o sea propietaria de acciones o cuotas. De conformidad con el Art. 5 de la Ley 1258 de 2008, la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil lícita.

La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

1.2. Declaración de cumplimiento con la NIIF Para Pymes

Los estados financieros se elaboraron de conformidad 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), adoptado mediante la ley 1314 de 2009 y reglamentada mediante el decreto 3022 de 2013; igualmente modificada y reglamentada por el decreto reglamentario 2420 de 2015; también complementada por los decretos reglamentarios 2496 de 2015; 2101 y 2131 de 2016; adicionalmente el decreto

reglamentario 2483 de 2018; y finalmente ajustada al decreto reglamentario 2270 de 2020, de acuerdo a al aseguramiento de la información bajo el nuevo marco de información financiera

1.3. Base normativa para el periodo cubierto

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la sección 2 Conceptos y Principios Generales, la Sección 3 Presentación de Estados financieros, la Sección 4 Estado de Situación Financiera, la Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, la Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, la Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo y la Sección 8 Notas a los Estados Financieros.

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

AHC SAS con Nit 900.725.867-5, tiene organizado sus procesos contables, consolidando la información contable de todas las áreas de la entidad, mediante el Software contable **SYSCAFE**; usando otros programas de información asistenciales como lo es **ODONTOSOFT** para el manejo de las historias clínicas de los pacientes y su traza en la prestación del servicio; todos debidamente licenciados; y el programa de construcción denominado **BLOCK**; en el año 2022 se adquirió el equipo médico científico de nombre **BRIAN QUICK**, con el ánimo de desarrollar la actividades de Neurología; todos debidamente licenciados

Los estados financieros, no agregan ni consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, es decir, la entidad no es agregadora de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.

2.1 BASES DE MEDICIÓN

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

a) Costo Histórico (Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

b) Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

c) Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

d) Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de **AHC SAS CON NIT 900.725.867-5** se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera (“moneda funcional”). La moneda de presentación, es aquella que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los diferentes costos en que se incurre, es el Peso (\$) Colombiano.

Las cifras de los estados financieros y sus notas se presentan en pesos y centavos.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3 Tratamiento de la Moneda Extranjera

AHC SAS CON NIT 900.725.867-5 no realizo transacciones en moneda extranjera, sin embargo, en sus políticas contables tiene establecido que, Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, por no desarrollar operaciones de cobertura de flujos de efectivo y coberturas de inversiones extranjera que hubiese implicado diferir en el patrimonio neto, a través de otros resultados integrales.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

AHC SAS CON NIT 900.725.867-5 Después de realizar el cierre contable de 2023 no presento hechos que afectan el valor de las partidas ya reconocidas y reveladas en los estados financieros.

2.5. Otros aspectos

AHC SAS CON NIT 900.725.867-5. No se presentan hechos relevantes objeto de revelación como otros aspectos.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

3.1.1. POLÍTICAS CONTABLES: Las políticas contables de la entidad fueron realizadas de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

3.1.2. DEPURACIÓN CONTABLE: **AHC SAS CON NIT 900.725.867-5** realizo en diciembre revisión contable, en la cual, y de acuerdo a concepto jurídico por prescripción se depuro el pasivo de la entidad, los ajustes contables del caso se reconocieron como lo indican las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad en cuanto a estimaciones y supuestos, tiene determinado deteriorar conforme a las normas y procedimientos, las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de pago por parte del deudor.

3.3. Correcciones contables.

La entidad realiza las respectivas conciliaciones contables con las demás áreas (almacén, cartera, cuentas por pagar, personal), las diferencias son analizadas, estudiadas y de ser el caso son llevadas a la gerencia para determinar el respectivo ajuste.

3.4. Riesgos asociados a instrumentos financieros

La entidad no cuenta con inversiones de administración de liquidez

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

En el año 2023, la entidad cumpliendo estrictamente los protocolos de bioseguridad, abrió al 100% la prestación de servicios mostrando a pesar de la pandemia un importante incremento de los ingresos y la normalización de los servicios médicos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

2. OBJETIVO DEL MANUAL

- a) Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones financieras realizadas al interior de los procesos de **AHC SAS CON NIT 900.725.867-5** sean vinculados al proceso contable.

- b) Aplicar los principios e implementar las prácticas contables para reconocer y revelar los activos, pasivos, ingresos y gastos inherentes al proceso contable de la **AHC SAS**.
- c) Mantener la sostenibilidad del sistema contable de la **AHC SAS**
- d) Soportar en forma adecuada la toma de decisiones.

➤ **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se clasificarán dentro de un solo grupo denominado EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. Se reconocen inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses) que se utilizan para el flujo normal operativo, estos títulos deberán ser reconocidos por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. También se reconocerían los cheques a consignar recibidos por AHC SAS.

➤ **Inversiones de Administración de liquidez**

AHC SAS CON NIT 900.725.867-5 reconocerá las Inversiones como un instrumento financiero cuando estas, estén representadas en Inversiones de Patrimonio en entidades no Controladas y en Inversiones en Depósitos a Término.

Su medición inicial será al costo y los costos de transacción cuyos rendimientos provengan de los flujos contractuales o de los dividendos de los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, serán un mayor valor de la inversión.

Serán objeto de estimación de deterioro, y este se determinará al final del período contable como un menor valor de la inversión afectando el gasto del período.

Los intereses, dividendos y participaciones de los instrumentos de patrimonio se reconocerán como una cuenta por cobrar y un ingreso.

➤ **Cuentas por Cobrar**

AHC SAS, reconocerá como cuentas por cobrar, todos contratos que da a lugar a un activo financiero (Instrumentos de deuda como, pagarés, cuentas por cobrar y compromisos de recibir un préstamo).

Los siguientes son los rubros que **AHC SAS**, manejará dentro de sus operaciones; así mismo se detallarán los plazos y las condiciones normales de crédito:

- **Cartera de Clientes:** Corresponde a los créditos otorgados a los clientes, previa autorización de la administración (ver proceso de crédito, definiciones). Los plazos máximos de estas cuentas por cobrar son de 120 días, sin tasa de interés alguna.
- **Cuentas por cobrar a socios y accionistas:** Corresponde a los préstamos en efectivo otorgados a los socios de **AHC SAS**. No se contempla plazo para estas cuentas por cobrar, sin tasa de interés alguna.
- **Deudores Varios:** Corresponde a los recursos prestados a empleados, y otros no contemplados anteriormente. El plazo máximo de estas cuentas por cobrar es de 180 días sin tasa de interés alguna.

➤ **Inventarios**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método del promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

➤ **Propiedad, Planta y Equipo**

ADVANTAGE HEALTCARE CENTER SAS cuenta con Propiedad, Planta y Equipo que son los activos tangibles, elementos que cumplen con las condiciones estipuladas para un activo, una característica de estos activos es que se espera que la entidad los utilice por más de un periodo y no están disponibles para la venta. Así mismo esta medido a su costo.

De esta manera **ADVANTAGE HEALTCARE CENTER SAS** llevara los siguientes activos individualmente así:

- Terrenos
- Maquinaria
- Muebles Enseres y Equipos de Oficina
- Construcciones y Edificaciones
- Equipo de Cómputo y comunicaciones
- Vehículos

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por la Gerencia y la Junta Directiva a través del Departamento de Contabilidad con base a la utilización esperada del activo por parte **DE ADAVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS**

CUENTA	VIDA UTIL
Equipo Médico Científico	De 6 a 15 años
Muebles y Enseres	De 6 a 15 años
Equipos de Computo	De 3 a 5 años
Otros	Se estudiara individualmente
Edificios	De 50 a 70 años
Vehículos	De 5 a 10 años

➤ **Intangibles**

Son activos intangibles todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

AHC SAS reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

Se reconocerá un activo intangible como activo si y solo si:

- (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan.
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. (S 18.4)

AHC SAS reconocerá los siguientes activos como intangibles:

- **Pólizas:** corresponde al valor de las pólizas de seguro que se adquieren para todo riesgo y manejo de efectivo, transporte de equipos médicos, protección de activos fijos, responsabilidad civil y extracontractual, responsabilidad médica.
- **Programas para computador:** corresponde al software informáticos utilizados para el desarrollo normal de las operaciones administrativas (licencias de Windows, office, control documental), financieras de la empresa (software contable) y Operativo (Software médico, software equipos médicos), así como los correspondientes antivirus.

➤ **Cuentas por Pagar**

ADAVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS Presenta como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Las cuentas que maneja dentro de su operación son las siguientes cuentas por pagar:

A Proveedores: Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes que se mantiene para la venta. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 60 días sin tasa de interés alguna.

Gastos financieros: Se registra la acusación de los intereses por créditos bancarios y / o de socios.

Por Honorarios: Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la empresa. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.

Por fletes: Representa el valor que se cancela por los transportes cancelado en la compra y /o venta del arroz.

Por servicios públicos: Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

Con Socios: Corresponde a los préstamos en efectivo recibidos por parte de los socios de la sociedad; estas cuentas por pagar no contemplan tasa de interés y su plazo es indefinido.

A Otros: Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores. Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.

Por Impuestos: Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente por renta, ICA e IVA. Impuesto de orden nacional como impuesto a la Renta, Patrimonio e IVA e Impuesto para la equidad CREE, y del orden municipal como el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros.

➤ **Provisiones y Contingencias**

Se reconocerán como Provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, probablemente debe realizar salida de recursos para pagar la obligación y el monto tiene una estimación fiable.

Las provisiones se medirán al valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requerirá para cancelar la obligación presente o transferirla a un tercero. Se revisarán como mínimo al final del período contable y se ajustarán cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente. Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla, se procederá a liquidarla o revertirla.

➤ **Beneficios a Empleados**

Son todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Beneficios corto plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios post empleo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

Beneficios largo plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios por terminación: son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Todos los beneficios nombrados con anterioridad, se liquidan de acuerdo a lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo y a las normas legales vigentes.

➤ **Activos y Pasivos Contingentes**

Los Activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros.

Es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa. Cuando la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta se reconocerá el ingreso y el activo en los estados financieros del período en que dicho cambio tenga lugar.

Los Pasivos Contingentes tienen el mismo tratamiento, con la diferencia de que en este caso la empresa tendría que desprenderse de recursos. En caso de que esta salida de recursos sea probable se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del período en el que dicho cambio haya tenido lugar.

La Empresa tomará como base la siguiente tabla, para reconocer las provisiones:

PASIVO	PORCENTAJE	ACCIÓN
REMOTO	30%<	NADA
CONTINGENTE	>30%<50%	REVELA
PROVISIÓN	50%><90%	REVELA Y RECONOCE
CUENTA POR PAGAR	>90%	RECONOCE Y REVELA

Los Activos Contingentes se revelarán en cuentas de orden deudoras y los Pasivos Contingentes en cuentas de orden acreedoras.

➤ Ingresos

son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes sociales a patrimonio.

ADAVANTAGE HEALTCARE CENTER SAS reconocerá como Ingresos los siguientes:

Por Prestación de Servicios: Corresponde a la prestación de servicios de salud en el área de Odontología, se realizan de contado y a crédito con un plazo máximo de 120 días sin tasa de interés alguna.

Por Arrendamientos: corresponde al arriendo de los locales ubicados en los pisos destinados para inversión piso 2 y 3 y terraza del edificio general.

Intereses: Corresponde a los rendimientos generados por las entidades financieras en cuentas de ahorros y cuentas corrientes.

Ganancias por venta de activos: corresponde a la utilidad generada al momento de vender activos fijos.

Reintegro de provisiones: corresponde a la reversión de las provisiones reconocidas durante o en ejercicios anteriores.

Diversos: Corresponden a los ajustes contables realizados al momento de generar exceso de gastos reconocidos.

➤ Costos y Gastos

AHC SAS CON NIT 900.725.867-5 reconocerá como Gastos los siguientes:

Gastos de administración y operación:

son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

Pérdidas: son otras partidas que satisfacen la definición de Gastos pero que no son Gastos de actividades ordinarias. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

ADAVANTAGE HEALTCARE CENTER SAS reconocerá como Gastos los siguientes:

Gastos generales de administración: Corresponde a los gastos de personal, honorarios, seguros, cafetería, servicios públicos, gastos de asamblea, gastos de directivos, capacitaciones, fotocopia, papelería, depreciación, adecuaciones y mantenimientos en los que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

Gastos generales de ventas: Corresponde a los gastos de publicidad en que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte de ventas.

Gastos financieros: Corresponde a los gastos por intereses, comisiones, gastos bancarios y el Gravamen al movimiento financiero en los que incurre la entidad para el desarrollo de su objeto social.

Costos de prestación de servicios: Corresponde a los decrementos directamente relacionados con la prestación del servicio como son gastos de personal, honorarios, mantenimiento de equipos, depreciación, servicios técnicos en los que incurre la empresa para desarrollar su objeto social.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo en la caja y bancos se encuentra completamente conciliado, con corte al 31 de diciembre de 2023 donde los \$ 106.570 fueron saldos producto de los ingresos obtenidos al cierre del ejercicio contable y consignados al siguiente día hábil a la cuenta del banco caja social. La Fiducia se encuentra inscrita en el Banco Colmena y la cuenta Corriente está inscritas en el Banco caja Social de la Ciudad de Ibagué.; igualmente se formalizo fiducia para el proyecto AHC 117 en Fidubogotá. Se implementaron cajas menores independientes para el sector construcción y sector clínico, instaurándose su manual de manejo y estableciéndose los responsables

Estas cuentas antes descritas no tienen restricción al uso de ninguna clase; y las cuentas bancarias solamente son administradas y manejadas por el representante legal de la empresa.

Se creó una nueva cuenta en el banco caja social para el manejo de los dineros de caja menor que tengan relación directa con la constructora

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVO	13.283.799.892,20	11.765.758.172,61	1.518.041.719,59	13%
DISPONIBLE	2.747.512,94	17.597.661,20	-14.850.148,26	-84%
CAJA	106.570,00	806.522,00	-699.952,00	-87%
Caja general	106.570,00	314.648,00	-208.078,00	-66%
Cajas menores	0,00	491.874,00	-491.874,00	100%
Caja Menor AHC Constructora	0,00	459.874,00	-459.874,00	100%
Caja Menor AHC Odontología	0,00	32.000,00	-32.000,00	100%
BANCOS	2.640.942,94	16.791.139,20	-14.150.196,26	-84%
Moneda nacional	2.640.942,94	16.791.139,20	-14.150.196,26	-84%
Banco Caja Social Cta Cte 21003124027	2.313.982,16	16.509.076,71	-14.195.094,55	-86%
CUENTA FIDUCIA	323.880,42	282.062,49	41.817,93	15%
banco caja social cuenta 24127683421 caja menor ana	3.080,36		3.080,36	100%

Nota 6 Deudores

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se encuentran relacionados los deudores por conceptos de deudores clientes, del normal desarrollo del negocio con un plazo máximo de tres meses como dice en las políticas Contables referente al crédito; Cuentas por cobrar a vinculados económicos, del proyecto denominado barzalosa; a la empresa Inversiones el Estoril de la Alambrada; aportes por cobrar a las EPS por un pago en exceso por concepto de seguridad social, con los cuales se adelanta proceso de cobro; los Ingresos por cobrar corresponden a los convenios de neurología que se han realizado y pendientes de cobro; **Cuentas por cobrar de terceros corresponden a valor consignado erróneamente a Alejandra Giraldo con cargo a INNOVA 4D por valor de \$6.531.516; el cual a la fecha no ha sido devuelto, al igual que \$863.750 de Italmedica préstamos por calamidad doméstica, que son dados con un interés de financiamiento de 0%, y no superiores a un año de vigencia; los cuales se encuentran respaldados por un documento autorizado por cada empleado para descuento por nómina, previamente autorizado por el representante legal así:**

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
CLIENTES	7.761.010,00	121.454.817,13	-113.693.807,13	-94%
Nacionales	328.201,00		328.201,00	100%
PARTICULARES – PERSONAS NATURALES	7.432.809,00	121.454.817,13	-114.022.008,13	-94%
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS	61.703.388,00	52.713.708,00	8.989.680,00	17%
Filiales	61.703.388,00	52.713.708,00	8.989.680,00	17%
APORTES POR COBRAR	0,00	4.941.227,81	-4.941.227,81	-100%
APORTES POR COBRAR EN SALUD EPS	0,00	3.156.723,00	-3.156.723,00	-100%
APORTES POR COBRAR PARAFISCALES	0,00	1.784.504,81	-1.784.504,81	-100%

Nota 7 Activos por Impuestos

Los activos por impuestos corresponden a los anticipos practicados al momento de realizar la declaración de Renta del Año inmediatamente Anterior; la entidad como en el transcurso del tiempo y en la operación normal del negocio en marcha; ha generado perdida, son valores que se pretende recuperar al momento de generar utilidad; para la vigencia 2023, al realizar la declaración de renta año 2022, genero saldo a favor, por la disminución del porcentaje de renta presuntiva, y los anticipos pagados previamente, al igual que a las retenciones practicadas por las entidades bancarias y clientes; así mismo como la auto retención

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SA	18.114.591,00	7.245.640,00	10.868.951,00	150%
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	0,00	603.000,00	-603.000,00	100%
Retención en la fuente	8.343.136,00	2.919.257,00	5.423.879,00	186%
Impuesto de industria y comercio retenido	2.774.302,00	831.040,00	1.943.262,00	100%
Autoretención de Renta	5.361.553,00	1.730.343,00	3.631.210,00	210%
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	1.635.600,00	1.162.000,00	473.600,00	41%

Nota 8 Inventarios

Los inventarios se contabilizan al valor de costo de adquisición, y son inventariados al término de cada vigencia realizando los ajustes pertinentes, se realiza su medición posterior de acuerdo a las políticas Contables Establecidos; estos inventarios son utilizados para la prestación del servicio, mas no para su venta; clasificados como: Materias Primas, materiales reactivos y de laboratorios y materiales

odontológicos, todos aquellos utilizados en el proceso odontológico; se tienen clasificados los inventarios en el año 2023 como activos corrientes los productos y materiales que son de uso inmediato.

PUC	NOMBRE	2022	2021	VARIACION	%
14	INVENTARIOS	1.445.249,00	4.050.873,00	-2.605.624,00	-64%
1405	MATERIAS PRIMAS	6.856,00	406.856,00	-400.000,00	-98%
1421	MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	437.561,00	1.437.561,00	-1.000.000,00	-70%
1422	MATERIALES ODONTOLOGICOS	1.000.832,00	2.206.456,00	-1.205.624,00	-55%

Se dio traslado de las obras en construcción que se contabilizaban en la 152802 proyecto AHC 117, para ser manejadas como inventarios a largo plazo:

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN CURSO	1.665.610.671,63		1.665.610.671,63	100%
Proyecto AHC 117	1.665.610.671,63		1.665.610.671,63	100%
TERRENOS	1.846.250.000,00		1.846.250.000,00	100%
Por urbanizar	1.846.250.000,00		1.846.250.000,00	100%

Nota 9 Otros activos no financieros

Son los anticipos realizados a contratistas del proyecto AHC 117, cada anticipo está autorizado por el representante legal; estos anticipos están directamente ligados con la parte dedicada a la construcción del proyecto AHC 117, Proyecto Barzalozza y Proyecto Peniel; los cuales tienen la mayor participación en el valor como se aprecia a continuación.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
ANTICIPOS Y AVANCES	486.577.035,00	447.960.966,00	38.616.069,00	9%
A proveedores	330.000,00	8.866.765,00	-8.536.765,00	-96%
A contratistas **	54.964.000,00	24.440.000,00	30.524.000,00	125%
PROYECTO AHC 117 ***	327.843.020,00	311.214.186,00	16.628.834,00	5%
PROYECTO PENIEL ****	103.440.015,00	103.440.015,00	0,00	0%

Nota 10 Propiedad de inversión

Las propiedades de inversión corresponde al edificio denominado AHC ubicado en el barrio Cádiz con dirección 4H bis No 35 – 26; que se terminó en el año 2018; fecha en la cual se activó dicho bien y paso de edificios en construcción a Edificaciones, está conformado por el primer piso donde se encuentra ubicada la Clínica en operación; un segundo nivel se destinó para el uso de la parte médica de Neurología, un tercer nivel destinado a oficinas para arriendo; y un cuarto nivel, destinado a arrendar para restaurante o azotea que puede ser destinada a diferentes actividades.

Se hizo el registro de traslado del lote destinado al proyecto AHC 117, ubicado en la calle 117 sur No 48S 15 lote 3; a la cuenta de inventarios por la tanto ese valor ya no se refleja en esta nota en 2023; las propiedades de inversión no están sujetas a restricciones ni entregadas en garantías

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
PROPIEDADES DE INVERSION	1.085.120.262,00	2.931.370.262,00	-1.846.250.000,00	-63%
TERRENOS		1.846.250.000,00	-1.846.250.000,00	100%
Propiedad de Inversion Piso 2	389.094.359,00	389.094.359,00	0,00	0%
Propiedad de Inversion Piso 3	355.252.187,00	355.252.187,00	0,00	0%
Propiedad de Inversion Terraza	340.773.716,00	340.773.716,00	0,00	0%

Nota 11 Inversiones en Controladas

Corresponde a la inversión por la compra en su totalidad de las acciones de la entidad Jurídica Denominada Inversiones el Estoril de la Alameda en el año 2019; entidad cuyo objeto social está destinado al diseño y construcción de proyectos urbanísticos; la cual se registra por su valor en cámara de comercio y su diferencia por el valor comercial, fue registrado en intangibles como crédito mercantil; también se realizó una nueva inversión en el consorcio denominado Consorcio Estructuras 117, con el ánimo e continuar con el proceso de construcción

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
INVERSIONES	127.299.900,00	120.000.000,00	7.299.900,00	6%
ACCIONES	127.299.900,00	120.000.000,00	7.299.900,00	6%
Consortio Estructuras 117	7.299.900,00		7.299.900,00	100%
Construcción	120.000.000,00	120.000.000,00	0,00	0%

Nota 12 Propiedades, planta y equipo

En propiedad planta y equipo se encuentra registrada toda la infraestructura locativa de la entidad, la cual se encuentra ubicada en la carrera 4Hbis No 35 26 barrio cadis, en el primer nivel del edificio; también se encuentra lo correspondiente a sus diferentes muebles y equipos, así como los equipos medico científicos haciendo parte de la dotación de la clínica para su operación.

La depreciación en propiedad planta y equipo se está realizando conforme a lo preceptuado en las Políticas Contables aprobadas en el proceso de internacionalización de la contabilidad; la propiedad Edificada pasa el segundo año de su terminación y continua con su proceso de depreciación.

El bien de propiedad planta y equipo son registrados por su costo de adquisición más los valores incurridos en el proceso de compra y adecuación.

Al termino del ejercicio 2023 se efectuó revisión de indicio de deterioro del valor de los activos y no se halló evidencia del mismo; pues la construcción y su equipamiento están relativamente nuevos; además, los mantenimientos del equipamiento son realizados periódicamente.

Se realizó una medición posterior en cuanto a la propiedad de edificaciones dando como resultado una variación positiva en edificaciones, obediendo a la norma técnica de la NIIF PYMES 17 Propiedades, Planta y Equipo, respaldada por un estudio profesional de personal especializado en el tema, originando Otro Resultado Integral.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.047.192.995,61	4.357.693.677,45	-1.786.250.000,00	-68%
TERRENOS	828.254.000,00	1.614.504.000,00	-1.786.250.000,00	-68%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	482.650.033,80	1.058.492.592,45	-575.842.558,65	-54%
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	0,00	42.242.680,00	-42.242.680,00	-100%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.682.396.763,00	1.603.385.251,00	240.000.000,00	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	86.222.700,00	86.222.700,00	0,00	0%
EQUIPO DE OFICINA	65.673.277,00	59.029.617,00	6.643.660,00	11%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	56.431.892,00	52.648.892,00	3.783.000,00	7%
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	150.165.733,00	107.573.053,00	42.592.680,00	40%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-304.601.403,19	-266.405.108,00	-38.196.295,19	14%

Nota 13 Activos intangibles distintos de la plusvalía

los activos intangibles corresponden a los activos adquiridos para la empresa con el ánimo de prestar el servicio especializado de alta tecnología y está conformado por la marca CLEAR ALIGNER Y ORTHOANALIZER, así como los Software adquiridos para desarrollar el proyecto inmobiliario denominado AHC 117 como ARCHICAD Y BLOCK; también fue registrado como intangible la diferencia frente al valor comercial por la compra de la empresa Inversiones el Estoril de la Alambrada

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
INTANGIBLES	3.434.453.491,00	3.363.494.792,00	70.958.699,00	2%
CRÉDITO MERCANTIL	3.080.000.000,00	3.080.000.000,00	0,00	0%
LICENCIAS	225.000.001,00	225.000.001,00	0,00	0%
Seguros y fianzas	78.875.743,00	4.199.815,00	74.675.928,00	1778%
Programas para computador (software)	50.577.747,00	54.294.976,00	-3.717.229,00	-7%

Nota 14 Activo por Impuesto Diferido

Como resultado de la revaluación de la propiedad planta y equipo de la compañía en este caso la revaluación técnica del valor de las construcciones y edificación y las propiedades de inversión; generaron la obligación de calcular el impuesto diferido sobre esta revaluación para el periodo de 2023, afectando nuestros estados financieros en forma positiva generando un activo por impuestos diferidos así:

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	346.594.894,02	339.840.172,02	6.754.722,00	2%
IMPUESTOS DIFERIDOS	346.594.894,02	339.840.172,02	6.754.722,00	2%

Nota 15 Obligaciones Financieras

Corresponde un crédito de corto plazo a 12 meses para el financiamiento de las pólizas todo riesgo para la construcción del edificio AHC 117

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-78.874.068,00		-78.874.068,00	100%
CORPORACIONES FINANCIERAS	-78.874.068,00		-78.874.068,00	100%
Aceptaciones financieras	-78.874.068,00		-78.874.068,00	100%

Nota 16 Proveedores Nacionales

Los proveedores Nacionales, Costos y Gastos son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio: los pasivos corrientes son obligaciones contraídas en promedio entre 30 días como plazo máximo, de acuerdo a las políticas establecidas y las negociaciones con proveedores. Los pasivos, cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos, ya que son obligaciones presentes consecuencia de un hecho pasado, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos futuros.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
PROVEEDORES	-178.602.314,55	2.817.599,24	-181.419.913,79	-6439%
NACIONALES	-178.602.314,55	2.817.599,24	-181.419.913,79	-6439%
PROVEEDORES	-178.602.314,55	2.817.599,24	-181.419.913,79	-6439%

Nota 17 Valores Recibidos para Terceros

Obedece a valores recibidos para terceros, por concepto de obligaciones personales de los empleados o cualquier tercero, quien previa autorización ordena la retención de los dineros convenidos; igualmente se contabilizan los valores por concepto de anticipos recibidos por clientes interesados en tomar apartamentos del proyecto de construcción AHC-117; quienes consigan a la cuenta corriente de la compañía para garantizar compromiso de separación

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
OTROS PASIVOS	-55.364.102,00	59.177.849,00	-114.541.951,00	-194%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-52.020.474,00	55.935.474,00	-107.955.948,00	-193%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-914.045,00	308.500,00	-1.222.545,00	-396%
DIVERSOS	-2.429.583,00	3.550.875,00	-5.980.458,00	-168%

Nota 18 Rete fuente por pagar e Imponentas Retenido

Corresponde a los valores por pagar por concepto de retención en la fuente, los cuales fueron efectivamente pagados en las fechas del vencimiento de ley, y demás impuestos pertenecientes al desarrollo del objeto social.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	-3.166.423,00	-1.605.937,00	-1.560.486,00	97%
Salarios y pagos laborales	-1.317.000,00	-702.000,00	-615.000,00	88%
Honorarios	0,00	-176.000,00	176.000,00	-100%
Comisiones	-377.100,00		-377.100,00	100%
Servicios	179.730,00	-48.572,00	228.302,00	-470%
Otras retenciones y patrimonio	0,00	-108.835,00	108.835,00	-100%
Retencion del CREE	-1.557.979,00	-516.416,00	-1.041.563,00	202%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-94.074,00	-54.114,00	-39.960,00	100%

Nota 19 Impuesto por Pagar

Corresponde a los valores provisionado por pagar del impuesto de Renta pertenecientes al desarrollo del objeto social.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	11.138.836,94	3.919.682,91	7.219.154,03	1,84
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6.770.313,00	1.224.300,00	5.546.013,00	453%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	877.523,94	1.130.382,91	-252.858,97	-22%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.491.000,00	1.565.000,00	1.926.000,00	123%

Nota 20 Retenciones de Nómina y acreedores

Valores correspondientes a las obligaciones parafiscales y de seguridad social de los empleados; los cuales se encuentran debidamente respaldados para su pago a las entidades administradoras

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	10.743.827,00	5.921.427,00	4.822.400,00	81%
Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	2.321.600,00	1.550.100,00	771.500,00	50%
Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	1.405.000,00	88.500,00	1.316.500,00	1488%
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	1.801.300,00	1.190.500,00	610.800,00	51%
Fondos de cesantías y/o pensiones	4.667.400,00	2.809.600,00	1.857.800,00	66%
Otros	548.527,00	282.727,00	265.800,00	94%

Nota 21 Reintegros por pagar

Corresponde a valores descontados de más a empleados y trabajadores por servicios prestados a ellos los cuales deben ser reintegrados

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
Reintegros por pagar	26.251,00	41.501,00	-15.250,00	-37%
Reintegros por pagar	26.251,00	41.501,00	-15.250,00	-37%

Nota 22 Obligaciones por beneficios a los empleados

Estos valores corresponden a los valores provisionados y adeudados a corto plazo a los empleados vinculados a la entidad, como son cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones, todos los empleados vinculados se encuentran en la ley 100 y ninguno pertenece a cesantías retroactivas.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
OBLIGACIONES LABORALES	52.091.729,96	17.226.295,96	34.865.434,00	202%
SALARIOS POR PAGAR	10.445.269,00	0,00	10.445.269,00	100%
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	19.092.326,00	14.742.193,00	4.350.133,00	30%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3.154.410,96	1.907.457,96	1.246.953,00	65%
PRIMA DE SERVICIOS	5.191.567,00	0,00	5.191.567,00	100%
VACACIONES CONSOLIDADAS	14.208.157,00	576.645,00	13.631.512,00	2364%

Nota 23 Cuentas por pagar a socios No Corriente

Corresponde a los valores adeudados a los socios de la empresa, quienes aportan valores con el ánimo de capitalizar en un futuro, para darle respaldo financiero a la entidad; quienes tienen una participación porcentual del 51% primer socio y 49% el segundo socio; en las cuentas por pagar a socios y accionistas

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
Accionistas	6.916.187.539,48	6.088.576.944,48	827.610.595,00	14%
VILLABON CLARA MARCELA	4.206.227.467,44	3.427.094.020,44	779.133.447,00	23%
LONDOÑO CHARRY LUIS EDUARDO	2.709.960.072,04	2.661.482.924,04	48.477.148,00	2%

Nota 24 Cuentas No Corrientes Comerciales

Corresponde al saldo por pagar con corte al 31 de diciembre de 2023, por concepto del valor adeudado en la compra de la empresa Inversiones el Estoril de la Alambrada; donde se desarrolla el proyecto de Barzaloza

NOMBRE	2022	2021	VARIACION	%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2.214.000.000,00	2.214.000.000,00	0,00	0%
Cuentas Corrientes Comerciales	2.214.000.000,00	2.214.000.000,00	0,00	0%

Nota 25 Pasivo por Impuesto Diferido

Como resultado de la revaluación de la propiedad planta y equipo de la compañía en este caso la revaluación técnica del valor de las construcciones y edificación y las propiedades de inversión; generaron la obligación de calcular el impuesto diferido sobre esta revaluación para el periodo de 2023, afectando nuestros estados financieros generando un pasivo por impuestos diferidos así:

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
IMPUESTOS DIFERIDOS	282.167.279,90	222.167.306,90	59.999.973,00	27%
Pasivo por Impuesto Diferido	282.167.279,90	222.167.306,90	59.999.973,00	27%

Nota 26 Capital en Acciones

Corresponde al capital de la compañía registrado ante Cámara de Comercio en la ciudad de Ibagué, el cual se encuentra conformado por el capital Autorizado, capital por suscribir y capital suscrito y pagado, los cuales conforman el patrimonio de la entidad

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL	1.076.104.035,43	1.076.104.035,43	0,00	0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.076.104.035,43	1.076.104.035,43	0,00	0%
Capital autorizado	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00	0,00	0%
Capital por suscribir (DB)	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	0%
Capital suscrito por cobrar (DB)	173.895.964,57	173.895.964,57	0,00	0%

Nota 27 Ganancias o Perdidas

El resultado de la operación por la vigencia 2023 presenta una pérdida en la operación; aunque fue menor que la presentada en 2022 también se realizó ajuste de las pérdidas acumuladas, las cuales se reclasificaron contra el superávit por revaluación dando esto un aspecto positivo en la presentación; aunque con la revalorización el resultado integral su resultado fue positivo.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	53.245.251,00	1.501.396.824,14	-1.448.151.573,14	-96%
PÉRDIDAS ACUMULADAS	53.245.251,00	-51.675.403,13	104.920.654,13	-203%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.030.529,75	280.282.886,17	-264.252.356,42	-94%
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	16.030.529,75	280.282.886,17	-264.252.356,42	-94%

Nota 28 Ganancias o Pérdidas Impuesto Diferido

Como resultado de la revaluación de las construcciones y edificaciones y propiedades de inversión se le dio aplicabilidad al Decreto 1311 del 20 de octubre de 2021 establece que "El valor del impuesto diferido derivado del cambio de la tarifa de Impuesto de renta, generado por la modificación del artículo 40 del Estatuto Tributario introducida por el artículo 7 de la Ley 2155 de 2021, que deba reflejarse en el resultado del periodo 2023, podrá reconocerse dentro del patrimonio de la entidad en los resultados acumulados de ejercicios anteriores así:

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
PÉRDIDAS ACUMULADAS	53.245.251,00	-51.675.403,13	104.920.654,13	-203%
Perdidas Acumuladas	53.245.251,00	-51.675.403,13	104.920.654,13	-203%

Nota 29 Superávit por Revaluación

Se observa un resultado positivo al momento de presentar otros resultados integrales, por efectos de la revaluación realizada al edificio construido para el funcionamiento de la clínica y donde se encuentran las propiedades de inversión; la cual nos da un efecto positivo en el resultado final del ejercicio; contra este rubro se realizó la reclasificación de las pérdidas acumuladas presentando el siguiente resultado

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
SUPERAVIT POR REVALUACION	4.104.586.913,00	3.823.127.069,00	281.459.844,00	7%
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.104.586.913,00	3.823.127.069,00	281.459.844,00	7%
Construcciones y edificaciones	4.104.586.913,00	3.823.127.069,00	281.459.844,00	7%

Nota 30 Ingresos de actividades ordinarias

Se observa un incremento porcentual muy significativo en el total de los ingresos con un 128%; esto corresponde a los ingresos corrientes derivados de la operación normal del negocio en cuanto a la prestación del servicio Odontológico a los usuarios; en el año 2023 tuvo un incremento del 29%; podemos apreciar un incremento significativo en los ingresos por actividades de construcción de 230%. Ya que se generaron obras civiles de construcción con respecto al año anterior; se presenta un decremento del 26% en las actividades inmobiliarias; ya que entregaron las oficinas del tercer piso, lo cual incide notoriamente en este renglón.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS	489.796.941,00	214.987.685,00	274.809.256,00	128%
OPERACIONALES	489.796.941,00	214.987.685,00	274.809.256,00	128%
CONSTRUCCIÓN	369.357.694,00	112.000.000,00	257.357.694,00	230%
ACTIVIDAD FINANCIERA	1.209.430,00		1.209.430,00	100%
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	21.570.417,00	29.226.801,00	-7.656.384,00	-26%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	3.398.181.400,00	75.911.434,00	3.322.269.966,00	4377%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-3.300.522.000,00	-2.150.550,00	3.298.371.450,00	-153373%

Nota 31 Costo de ventas

Obedecen a los costos directamente relacionados con la prestación del servicio odontológicos, en cuanto a insumos directos y mano de obra directa, conformada por una Profesional Medica Odontológica, una Auxiliar Odontológica; al igual que los servicios contratados a los profesionales independientes en el área de especializaciones en Odontología.

También conformada por los costos directos en el desarrollo de la actividad de construcción, en los contratos realizados a todo costo

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	123.105.995,00	176.400.822,00	-53.294.827,00	-30%
CONSTRUCCIÓN		88.200.411,00	-88.200.411,00	-100%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	123.105.995,00	88.200.411,00	34.905.584,00	40%

Nota 32 Gastos de Administración Y Ventas

Corresponde a los gastos incurridos por el personal administrativo, y los gastos atinentes a la operación administrativa de la entidad, que tienen relación directa con la prestación del servicio

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	296.558.386,00	334.521.721,00	-37.963.335,00	-11%
GASTOS DE PERSONAL	141.465.581,00	237.571.891,54	-76.652.458,00	-35%
HONORARIOS	40.165.400,00	25.115.400,00	15.050.000,00	60%
IMPUESTOS	20.687.600,00	20.058.800,00	628.800,00	3%
ARRENDAMIENTOS		916.760,00	-916.760,00	-100%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	150.000,00		150.000,00	100%
SEGUROS	349.845,00	651.686,00	-301.841,00	-46%
SERVICIOS	70.833.807,00	36.159.642,46	34.674.164,54	96%
GASTOS LEGALES	2.789.781,00		2.789.781,00	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.458.958,00	8.329.291,00	1.129.667,00	14%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	49.300,00	336.000,00	-286.700,00	-85%
DIVERSOS	10.608.114,00	5.382.250,00	5.225.864,00	97%

Nota 33 Gastos por Depreciación Deterioro y Amortizaciones

corresponde a los gastos no relacionados directamente con la operación de la empresa como son los otros gastos de depreciación amortización y deterioro de los equipos, instrumentos y activos necesarios para la prestación del servicio y consecución los objetivos.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION	77.212.794,00	77.722.057,00	-509.263,00	-1%
DEPRECIACIONES	67.744.749,00	58.276.704,00	9.468.045,00	16%
AMORTIZACIONES	9.468.045,00	19.445.353,00	-9.977.308,00	-51%

Nota 34 Ingresos financieros

Corresponde a los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias Constituidas para el manejo de los recursos relacionados con el proyecto AHC 117 y los dineros producto de la actividad económica; también por el valor perteneciente a la cláusula de desistimiento en los dineros recibidos como separación de apartamentos, en los cuales el cliente solicita devolución

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
FINANCIEROS	66.188,29	569.041,56	-502.853,27	-88%
Intereses	41.882,29	569.041,56	-527.159,27	-93%
Descuentos amortizados	24.306,00		24.306,00	100%

Nota 35 Otros ingresos

Otros ingresos corresponden a los valores llevados como ingreso por concepto de recuperaciones al momento de depurar los asientos contables; al igual que los ingresos diversos.

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
RECUPERACIONES	-1.286.949,13	2.549.780,04	-3.836.729,17	-150%
DIVERSOS	-36.525,91	4.148,25	-40.674,16	-981%

Nota 36 Gastos financieros

Corresponde a los gastos incurridos en el proceso del manejo de cuentas bancarias como son el cuatro por mil y los gastos y comisiones bancarias

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
FINANCIEROS	5.118.447,00	5.142.882,06	-24.435,06	-0,5%
Gastos bancarios	909.757,00	1.751.872,37	-842.115,37	-48%
Intereses	38.000,00		38.000,00	100%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	4.170.690,00	3.391.009,69	779.680,31	23%

Nota 37 Gastos Extraordinarios y diversos

Obedece a los valores asumidos que no hacen parte de la operación del negocio, pero son incurridos por necesidad del servicio

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.043.365,04	3.958.977,00	-1.915.611,96	-48%
Impuestos asumidos	719.890,00	3.794.977,00	-3.075.087,00	-81%
Otros		164.000,00	-164.000,00	100%
Reintegro de otros costos y gastos	1.286.949,13		1.286.949,13	100%
DIVERSOS	36.525,91		36.525,91	100%

Nota 38 Impuesto de Renta y Complementarios

Corresponde a los valores del cálculo de la renta correspondiente al año 2023, la cual fue provisionada en su debido tiempo y fue causada en la vigencia 2023

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	10.325.013,00	3.733.300,00	6.591.713,00	177%
Impuesto de renta y complementarios	6.770.313,00	1.224.300,00	5.546.013,00	453%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA(S) NO COR	3.554.700,00	2.509.000,00	1.045.700,00	42%


Nota 39 OTRO RESULTADO INTEGRAL POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Podemos observar un resultado positivo al momento de presentar otros resultados integrales, por efectos de la revaluación del edificio construido para que la clínica operara desarrollando su actividad principal

NOMBRE	2023	2022	VARIACION	%
SUPERAVIT POR REVALUACION	4.104.586.913,00	3.823.127.069,00	281.459.844,00	7%
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.104.586.913,00	3.823.127.069,00	281.459.844,00	7%
Construcciones y edificaciones	4.104.586.913,00	3.823.127.069,00	281.459.844,00	7%




LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY
Representante Legal
CC 93.082.925



JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA
Contador Público
TP. 135831-T

RY



ARGILIO ACUÑA GALLEGO
Revisor Fiscal
TP. 41403-T