

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**  
**NIT. 901.703.774-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

<b>ACTIVO</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Activos Corriente</b>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	98.691.113	0	98.691.113
cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas	5	6.724.330	0	6.724.330
Inventarios	6	8.744.131	0	8.744.131
Activos por impuestos corrientes	7	25.523	0	25.523
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>114.185.096,22</b>	<b>0</b>	<b>114.185.096</b>
<b>Activos No Corrientes</b>				
Propiedad, planta y Equipo	8	891.885.945	0	891.885.945
Otros Activos		0	0	0
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>891.885.944,77</b>	<b>0</b>	<b>891.885.945</b>
<b>Total Activo</b>		<b>1.006.071.041</b>	<b>0</b>	<b>1.006.071.041</b>
<b>PASIVO</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Pasivo Corriente</b>				
Obligaciones Financieras corrientes		0	0	0
Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas	9	21.511.728	0	21.511.728
Pasivos por Impuestos corrientes	10	17.000	0	17.000
Beneficios Laborales	11	5.884.529	0	5.884.529
Otros pasivos no Financieros Corrientes	12	0	0	0
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>27.413.257</b>	<b>0</b>	<b>27.413.257</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>				
Obligaciones a largo Plazo	13	121.928.074	0	121.928.074
Otros Pasivos		0	0	0
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>121.928.074</b>	<b>0</b>	<b>121.928.074</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>149.341.331</b>	<b>0</b>	<b>149.341.331</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>VARIACION</b>
Capital Suscrito y Pagado	12	100.000.000	0	100.000.000
Reserva Legal		0	0	0
Prima en Colocacion de Acciones		1.220.000.000	0	1.220.000.000
Perdida del Ejercicio		-463.270.290	0	-463.270.290
Utilidades o perdidas Acumuladas		0	0	0
Ganancias Acumuladas-efectos en convergencia		0	0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>856.729.710</b>	<b>0</b>	<b>856.729.710</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1.006.071.041</b>	<b>0</b>	<b>1.006.071.041</b>

*Luisa C Castro C*

**LUISA CAMILA CASTRO CONTENTO**  
Representante Legal  
CC 1.192.811.777

*Gerardo Ernesto Forero Moncada*

**GERARDO ERNESTO FORERO MONCADA**  
Contador Publico  
TP 77.105-T

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**  
**NIT. 901.703.774-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022.**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>				
Ingresos de Actividades ordinarias	13	1.715.000	0	1.715.000
Devoluciones y Descuentos	13	0	0	0
<b>Total ingresos por Actividades Ordinarias</b>		<b>1.715.000</b>	<b>0</b>	<b>1.715.000</b>
<b>Costo de Ventas y Servicios</b>				
Costo de Ventas y prestacion de Servicio	14	179.607.638	0	179.607.638
Costo de Ventas y prestacion de Servicio		123.942.164	0	123.942.164
Mano de obra		55.379.104	0	55.379.104
Costos Indirectos		286.370	0	286.370
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>-177.892.638</b>	<b>0</b>	<b>-177.892.638</b>
<b>Otros Ingresos, por función</b>				
Otros Ingresos, por función	15	0	0	0
<b>Gastos Operacionales de Administracion</b>				
Gastos Operacionales de Administracion	16	267.334.068	0	267.334.068
<b>Otros Gastos, por función</b>				
Otros Gastos, por función	17	13.485.020	0	13.485.020
<b>Ganancia por Actividades de Operación</b>		<b>-458.711.727</b>	<b>0</b>	<b>-458.711.727</b>
<b>Ingresos financieros</b>				
Ingresos financieros	18	81.490	0	81.490
<b>Costos financieros</b>				
Costos financieros	19	4.640.054	0	4.640.054
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>		<b>-463.270.290</b>	<b>0</b>	<b>-463.270.290</b>
<b>Reserva Legal</b>				
Reserva Legal		0	0	0
<b>Gastos por Impuesto a las Ganancias</b>				
Gastos por Impuesto a las Ganancias		-	-	0
<b>Ganacia (pérdida) Neta</b>		<b>-463.270.290</b>	<b>0</b>	<b>-463.270.290</b>

*Luisa C Castro C*

LUISA CAMILA CASTRO CONTENTO  
Representante Legal  
CC 1.192.811.777

*Gerardo Ernesto Forero Moncada*

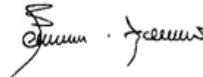
GERARDO ERNESTO FORERO MONCADA  
Contador Publico  
TP 77.105-T

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**  
**NIT. 901.703.774-8**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Años terminados el 31 de Diciembre de 2023**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

	TOTAL PATRIMONIO AL INICIO DEL 2023	MOVIMIENTO 2023			TOTAL PATRIMONIO 31 DIC 2023
		aumento	disminucion	transferencias	
<b>Capital suscrito y Pagado</b>	<b>100.000.000</b>				<b>100.000.000</b>
Aumentos cuotas año 2020	0	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	0	0	0
Prima en Colocacion de Acciones		1.220.000.000			1.220.000.000
Perdida de ejercicio	0	0	-463.270.290	0	-463.270.290
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Reclasificacion Utilidades acumuladas	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>100.000.000</b>	<b>1.220.000.000</b>	<b>-463.270.290</b>	<b>0</b>	<b>856.729.710</b>

*Luisa C Castro C*

**LUISA CAMILA CASTRO CONTENTO**  
Representante Legal  
CC 1.192.811.777



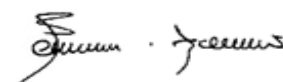
**GERARDO ERNESTO FORERO MONCADA**  
Contador Publico  
TP 77.105-T

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**  
**NIT. 901.703.774-8**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

<b>Actividades de Operación</b>	<b>31/12/2023</b>
(Deficit) Exedentes del ejercicio	-463.270.290
Mas (menos) cargos que no implican utilizacion de fondos	0
Perdida en retiro de bienes	0
Depreciaciones	0
Impuesto de Renta	0
Amortizaciones	0
<b>Efectivo Neto Generado en Operaciones</b>	<b>(463.270.290)</b>
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento en cuentas comerciales por cobrar	-6.724.330
Variacion Activos no financieros	-25.523
Aumento en Inventarios	-8.744.131
Aumento en cuentas comerciales por Pagar	21.511.728
Aumento en Impuestos, Gravámenes y Tasas	17.000
Aumentos en Beneficios a Empleados	5.884.529
<b>Efectivo Neto provisto para actividades de Operación</b>	<b>(451.351.017)</b>
<b>Flujo de Efectivo por las actividades de inversion</b>	
Aumentos en compra de propiedad, planta y Equipo	-891.885.945
<b>Efecto neto provisto para las actividades de inversion</b>	<b>-891.885.945</b>
<b>Flujo de Efectivo por las Actividades De Financiacion</b>	
Aumento en Obligaciones Financieras	121.928.074
Prima en colocacion de Acciones	1.220.000.000
Dividendos Decretados	0
Aumento de Capital	100.000.000
Revalorizacion del patrimonio	0
<b>Efectivo neto provisto para las actividades de Financiacion</b>	<b>550.042.130</b>
Disminucion (aumento) Disponible	98.691.113
Disponible comienzo del año	0
	<b>98.691.113</b>
<b>Disponible Final del Año</b>	<b>98.691.113</b>

*Luisa C. Castro C.*

**LUISA CAMILA CASTRO CONTENTO**  
Representante Legal  
CC 1.192.811.777



**GERARDO ERNESTO FORERO MONCADA**  
Contador Publico  
TP 77105-T

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

#### Nota 1. Información general

Es una Entidad que se constituyó mediante Documento Privado el 09 de Marzo de 2023, registrada en la cámara de comercio de Villavicencio el día 04 de Abril de 2023, con el número 96974 del libro IX, se constituyó la persona jurídica de naturaleza comercial denominada: **CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS.**

Tiene su domicilio en la ciudad de Villavicencio.

La sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: Prestación integral de servicios de salud domiciliarios, intra y extramural, de manera directa o indirecta en todos los niveles de complejidad definidos por el sistema general de seguridad en salud y por todas las normas del régimen jurídico colombiano sobre la materia.

La duración de la sociedad será indefinida, su actividad económica principal es CIUU 8699: Otras actividades de atención de la salud humana; código CIUU 8621; Actividades de la práctica médica, sin internación

#### Nota 2. Bases de preparación

##### 2.1. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la Entidad, al 31 de diciembre de 2023 se presentarán según las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes adoptadas para su aplicación en Colombia, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para pymes requiere el uso de estimaciones y criterios contables, al igual que la exigencia a la administración para que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

##### 2.1.1 Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

##### 2.2. Moneda Funcional y de Presentación

Los presentes estados financieros, se expresan en la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía (pesos colombianos), han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES – NIIF.

Las transacciones realizadas en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de la compañía, usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

## **CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

#### **2.3. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **2.4. Modelo de Negocio**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

#### **2.5. Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operaciones es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

#### **2.6. Hechos ocurridos después del balance NIIF para las PYMES**

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los Estados Financieros.

### **Nota 3. Resumen de políticas contables significativas**

#### **3.1. Consideraciones generales**

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### 3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo se reconocerá en cuentas corrientes (bancos) los depósitos a la vista recaudados de clientes, los cuales representan un derecho contractual para obtener efectivo y disponerlo para cumplir las obligaciones de la entidad HCS INGENIERIA SAS

Los equivalentes al efectivo se tienen principalmente para cumplimiento de compromisos de pago a menos de (12) doce meses. Las inversiones financieras se consideran como equivalentes al efectivo, en la medida en que sean fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y estén sujetas a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

Se consideran equivalentes al efectivo para **CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS** . aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

#### 3.3. Instrumentos Financieros

##### 3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los ingresos por venta de bienes se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

##### 3.3.2. Anticipos y avances

Se reconocerán pagos por anticipado cuando se considere: i) que su valor sea cuantificable fiablemente, ii) la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago y iii) que fluyan beneficios económicos futuros **CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**., asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

##### 3.3.3. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se componen de los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros, son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La compañía clasifica los pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, acreedores y otras cuentas por pagar.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

#### 3.3.4. Dividendos o participaciones

Registra el valor de los dividendos o participaciones decretados por la asamblea general de accionistas o junta de socios, los cuales deberán ser pagados dentro del término legal establecido.

#### 3.3.5. Impuestos, gravámenes y tasas

Los impuestos retenidos se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

#### 3.3.6. Pagos anticipados

a) Se reconocerán pagos anticipados cuando: i) que su valor sea cuantificable fiablemente, ii) la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago y iii) que fluyan beneficios económicos futuros a la compañía, asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

b) Amortizar por el 100% de su costo a lo largo del contrato o al periodo de vigencia de las pólizas.

c) Revelar el tiempo de póliza o contrato y valor en libros, la amortización acumulada (con su respectivo valor acumulado de pérdidas por deterioro de valor) en el inicio y al final del periodo.

#### 3.3.7. Pasivos Estimados

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS.** aplicará ésta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a costos, gastos, litigios en contra y garantías.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza **CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS.** de sus pasivos estimados:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si <b>CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS.</b> posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si <b>CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS</b> posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si <b>CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS.</b> posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

La tabla de valoración definida por **CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS.**, considera los siguientes criterios:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
<b>Probable</b>	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
<b>Posible</b>	Del 41% al 60%	Puede presentarse o no.
<b>Remoto</b>	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para la Empresa.

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

#### 3.4. Inventarios

Los inventarios son activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Son inventarios todos los bienes corporales, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros a través de su consumo o su venta, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones como los costos incurridos para la venta, no serán reconocidas dentro del costo capitalizado.

#### 3.5. Activos Biológicos

Se reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados.
- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo.
- El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La compañía, medirá un activo biológico en el momento del reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

Determinación del valor razonable

En la determinación del valor razonable considerará lo siguiente:

- a) Si existiera un mercado activo para un determinado activo biológico o para un producto agrícola en su ubicación y condición actuales, el precio de cotización en ese mercado será la base adecuada para la determinación del valor razonable de ese activo. Si una entidad tuviera acceso a mercados activos diferentes, usará el precio existente en el mercado en el que espera operar.
- b) Si no existiera un mercado activo, una entidad utilizará uno o más de la siguiente información para determinar el valor razonable, siempre que estuviesen disponibles:

El precio de la transacción más reciente en el mercado, suponiendo que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas entre la fecha de la transacción y el final del período sobre el que se informa;

Los precios de mercado de activos similares, ajustados para reflejar las diferencias existentes; y las referencias del sector, tales como el valor de un huerto expresado en términos de envases estándar para la exportación, fanegas o hectáreas; o el valor del ganado expresado por kilogramo de carne.

En algunos casos, las fuentes de información enumeradas en los apartados (a) o (b) pueden sugerir diferentes conclusiones sobre el valor razonable de un activo biológico o de un producto agrícola. Una entidad considerará las razones de esas diferencias, para llegar a la estimación más fiable del valor razonable, dentro de un rango relativamente estrecho de estimaciones razonables.

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

En algunas circunstancias, el valor razonable puede ser fácilmente determinable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado, aun cuando no haya disponibles precios o valores determinados por el mercado para un activo biológico en su condición actual. Una entidad considerará si el valor presente de los flujos de efectivo netos esperados procedentes del activo descontados a una tasa corriente de mercado da lugar a una medición fiable del valor razonable.

La compañía medirá los activos biológicos cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

#### 3.6. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

- **Construcciones y Edificaciones** : Hasta 45 años
- **Maquinaria y Equipo**: Hasta 10 años
- **Equipo de oficina**: Hasta 10 años
- **Equipo de Computacion** : Hasta 5 años
- **Flota y Equipo de transporte**: hasta 10 años

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

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de dos SMLV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

#### 3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

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

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

#### 3.8. Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

#### 3.9. Beneficios a empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo, este monto reconocido como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

#### 3.10. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias que percibe la Compañía, corresponden a la prestación de servicios de salud

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses rendimientos financieros pagados por las cuentas de ahorros que posee actualmente la empresa.

#### 3.11. Costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida que se generan los hechos económicos de tal forma que queden registrados dentro del período contable.

Los costos y gastos se presentan por función de manera individualizada, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, y otros gastos

#### 3.12. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

#### 3.13. Capital Social

El capital social representa el valor nominal de las acciones

#### Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprendía a 31 de diciembre de:

Efectivo y Equivalente de Efectivo	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Efectivo (Caja General)	96,322,411	0
Cuentas corrientes	0	0
Cuentas de ahorros	2,368,702	0
Inversiones Certificadas de Deposito a termino Fijo	0	0
<b>Total equivalente de efectivo</b>	<b>\$98,691,113</b>	<b>\$0</b>

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

El valor razonable del rubro de efectivo y sus equivalentes corresponde al valor registrado en libros reconocidos a corto plazo (menos de tres meses) y los cuales se caracterizan por su alta liquidez, dentro de ellos se evidencia el saldo en las cuentas bancarias y el monto de la caja menor.

#### Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar comprendían al 31 de diciembre de:

Cuentas comerciales por cobrar	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Clientes	0	0
Deudas Socios	0	0
Anticipo Proveedores	6,724,330	0
Anticipo a Contratistas	0	0
Anticipo a Trabajadores	0	0
<b>Total Cuentas Comerc y Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$6,724,330</b>	<b>\$0</b>

#### Nota 6. Inventarios

El saldo de inventarios a 31 de diciembre de:

Corrientes	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Inventarios para ser vendidos (Medicamentos)	458,985	-
Inventarios para ser vendidos (Material Medico quirurgico)	2,911,164	-
Inventarios para consumo (Medicamentos)	1,134,565	-
Inventarios para consumo (Material Medico quirurgico)	3,616,692	-
Inventarios para consumo (Otros insumos medicos)	622,725	-
<b>Total inventarios</b>	<b>\$8,744,131</b>	<b>\$0</b>

Corresponden al valor de los inventarios para ser vendidos cuando se presenten servicios y los de consumo que se utilizan en la misma prestacion de servicios como guantes,batas, jeringas, sueros y otros.

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

**Nota 7. Activos por impuestos corrientes**

El saldo de activos por impuestos corrientes 31 de diciembre de:

<b>Corrientes</b>	<b>Dic.-31/2023</b>	<b>Dic.-31/2022</b>
Saldo a favor impuesto de Renta	-	-
Retencion en la fuente	1,523	-
Autorretenciones en Renta	20,000	-
Antcipo impuesto de Renta	-	-
Antcipo impuesto de Ind y Comercio	4,000	
<b>Total Anticipo de impuestos, contribuciones o saldos a favor</b>	<b>\$25,523</b>	<b>\$0</b>

Corresponden a anticipos generados por retencion en la fuente, iva e ica, y tambien por el anticipo generado del año 2023 en el impuesto de renta, y las autorretenciones.

**Nota 8. Propiedad Planta y Equipo**

El detalle de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre comprendía:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Dic.-31/2023</b>	<b>Dic.-31/2022</b>
Construcciones y Edificaciones (Mejoras en propiedades Ajenas)	385,491,091	0
Maquinaria y Equipo	52,883,062	0
Equipo de Oficina	114,081,287	0
Equipo de Computacion y comunicaci3n	61,304,601	0
Equipo Medico Cientifico	278,125,904	0
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$891,885,945</b>	<b>\$0</b>

El reconocimiento de la propiedad, planta y equipo se realiza al costo y se mantiene el tiempo de depreciaci3n en libros.

**Nota 9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

El saldo por cuentas por pagar comerciales a 31 de diciembre de:

<b>Corrientes</b>	<b>Dic.-31/2023</b>	<b>Dic.-31/2022</b>
Proveedores	2,267,328	0
Retenciones en la Fuente por pagar	9,667,000	0
Autorretenciones en la fuente por pagar	15,000	
Retenciones de Ica por pagar	1,988,000	0
Retenciones y aportes de Nomina	4,161,600	0
Acreedores Varios (Aportes a fondo de Pensiones)	3,412,800	0
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales</b>	<b>\$21,511,728</b>	<b>\$0</b>

**Nota 10. Pasivos por impuestos corrientes**

<b>Impuestos corrientes</b>	<b>Dic.-31/2023</b>	<b>Dic.-31/2022</b>
Impuesto Renta	0	0
Impuesto de ind y ccio	17,000	0
<b>Total impuestos corrientes</b>	<b>\$17,000</b>	<b>\$0</b>

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

**Nota 11. Beneficios Laborales**

Reconoce los beneficios a empleados de corto plazo de acuerdo a los requerimientos legales laborales aplicables en Colombia, no existen beneficios de largo plazo.

Corrientes	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Cesantias consolidadas	3,883,332	
Intereses de Cesantias	115,278	
Vacaciones	1,885,919	
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>5,884,529</b>	<b>0.00</b>

El rubro de Beneficios a los empleados, por valor de \$ 5,884,529 corresponde a pasivos generados en la obligacion de ley laboral, tales como cesantias, intereses de cesantias y vacaciones consolidadas.

**Nota 12. Otros pasivos no Financieros Corrientes**

Corrientes	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Obligaciones con particulares	0	0
<b>Total Otros pasivos no Financieros Corrientes</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

**Nota 13. Obligaciones a largo plazo**

Corrientes	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Obligaciones con particulares a largo plazo	121,928,074	0
<b>Total Obligaciones a largo plazo</b>	<b>\$121,928,074</b>	<b>\$0</b>

Corresponde a prestamos realizados por acreedores para el sostenimiento de la clinica.

**Nota 12. Patrimonio**

El patrimonio de la compañía esta discriminado así:

Patrimonio	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Capital Suscrito y pagado	100,000,000	0
Reserva Legal	0	0
Prima en colocacion de acciones	1,220,000,000	
Perdida del Ejercicio	-463,270,290	0
Ganancias Acumuladas no gravadas	0	0
<b>Total</b>	<b>\$856,729,710</b>	<b>\$0</b>

El capital Autorizado de la empresa es de Cuatrocientos Millones (\$ 400.000.000 ), el capital suscrito es de: Doscientos Millones de pesos (\$ 200.000.000), el capital suscrito por cobrar es de: Cien Millones de Pesos Mcte ( \$ 100.000.000), y el capital suscrito y pagado es de: Cien Millones de Pesos Mcte ( \$ 100.000.000)

**Socios de la empresa:**

**LUISA CAMILA CASTRO CONTENTO** participacion del 50%

**LAURA CONTENTO SANZ** Participacion del 50%

## CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS

### POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Se genera una perdida del ejercicio, por los bajos ingresos que se obtuvieron en la prestacion de servicios de salud, la entidad esta en proceso de expansion de servicios, y a la espera de lograr consolidar convenios con entidades de salud prepagada, y con el regimen contributivo.

Mediante acta de asamblea extraordinaria N° 04 del dia 13 de diciembre del 2023, las accionistas decidieron constituir una prima en colocacion de acciones.

#### Nota 13. Ingresos de Actividades Ordinarias

El saldo a 31 de diciembre por concepto de ingresos se relaciona así:

Concepto	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Unidad de Consulta Externa	1,320,000	
Unidad de Apoyo Terapeutico	280,000	
Otros Servicio de Salud	30,000	
Ingresos por actividades ordinarias	85,000	0
<b>Total</b>	<b>\$1,715,000</b>	<b>\$0</b>

Estos corresponden a la actividad principal que es la prestacion de servicios de salud en: Medicina general, pediatria y terapia respiratoria integral.

#### Nota 14. Costo de Ventas y Servicios

Costo de Ventas y Prestacion de Servicios	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Honorarios	30,648,763	0
Arrendamiento de Consultorio	57,294,800	0
Servicios	25,485,015	0
Insumos apoyo diagnostico	441,150	0
Mantenimiento y Reparaciones	10,072,436	0
<b>Total Costo de Ventas y Prestacion de Servicios</b>	<b>\$123,942,164</b>	<b>\$0</b>

Son los costos relacionados directamente con la razon social de la clinica,entre estos costos tenemos honorarios pagados al personal medico, el arrendamiento del consultorio, el costo de ventas de algunos insumos facturados y tambien por uso de estos por parte de los medicos y enfermeras, y finalmente los gastos por adecuacion de consultorios y mantenimiento que se le deben realizar a los equipos medicos.

Mano de Obra	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Salarios y Prestaciones	46,221,840	0
Aportes Arl	1,611,136	0
Aportes a Salud	1,020,120	0
Aporte Pension	4,444,508	0
Aporte Caja Compensacion	1,481,500	0
Aportes Icbf	360,000	0
Aportes Sena	240,000	0
<b>Total Mano de Obra</b>	<b>\$55,379,104</b>	<b>\$0</b>

Comprende los costos de nomina directamente relacionados con la razon social de la clinica.

Costos Indirectos	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Diversos	14,370	0

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

Compra de Combustible	272,000	-
<b>Total Costos Indirectos</b>	<b>\$286,370</b>	<b>\$0</b>

**Nota 15. Otros Ingresos por Funcion**

El saldo a 31 de diciembre por concepto de ingresos no operacionales se relaciona así:

Concepto	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Venta de Activos Fijos	0	0
Recuperacion de Provisiones	0	0
Ajuste Al peso	0	0
<b>Total</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

Por el año 2023 la clinica no obtuvo otro ingresos diferentes al de su objeto social.

**Nota 16. Gastos operacionales de Administración**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Concepto	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Sueldos y salarios	11,615,758	0
Sub Transporte	984,242	0
Aportes Arl	505,464	0
Aportes Fondo de Pensiones	1,394,956	0
Aportes caja compensacion	464,900	0
Aportes a Eps	48	0
Cesantias	1,033,440	0
Intereses Cesantias	48,060	0
Vacaciones	483,438	0
Prima de servicios	1,050,000	0
Dotacion a trabajadores	1,476,182	0
Capacitaciones	120,000	0
Gastos Medico y Drogas	101,200	0
Honorarios	139,195,667	0
Impuestos	23,744	0
Arrendamientos	23,006,000	0
Contribuciones y afiliaciones	3,925,138	0
Seguros	2,815,849	0
Servicios	14,935,453	0
Gastos Legales	911,545	0
Mantenimiento y reparaciones	15,888,481	0
Adecuacion e Instalacion	19,915,675	0
Gastos de viaje	1,129,100	0
Diversos	26,309,728	0
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$267,334,068</b>	<b>\$0</b>

Estos Gastos representan el pago de todas las erogaciones en la administrativa, necesarios para el funcionamiento de la actividad economica de la Clinica.

**CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

**Nota 17. Otros Gastos por Funcion**

Concepto	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
<b>Operacionales de Ventas</b>		
Capacitacion al personal	0	0
Impuestos	0	0
Mantenimiento y Reparaciones	0	0
Gastos Diversos	0	0
<b>Gastos No Operacionales</b>	0	0
Retenciones Asumidas	773,323	0
Gastos Diversos (No deducibles en Renta)	12,711,697	0
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$13,485,020</b>	<b>\$0</b>

Comprende este rubro los gastos por retenciones asumidas, y gasto no deducibles en renta que no cumplen con la normativa tributaria para ser admitidos como deducibles.

**Nota 18. Ingresos Financieros**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Concepto	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Rendimientos Financieros	81,490	-
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$81,490</b>	<b>\$0</b>

Comprende los intereses pagados la entidad bancaria por el movimiento de la cuenta de Ahorros.

**Nota 19. Costos Financieros**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Concepto	Dic.-31/2023	Dic.-31/2022
Gravamen a los Movimientos Financieros	4,000,090	-
Cuota de Manejo	129,120	
Comisiones	508,844	0
Intereses	2,000	0
Gastos en Negociacion certificados de cambio	0	0
Descuentos Comerciales condicionados	0	0
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$4,640,054</b>	<b>\$0</b>

Corresponde a los gastos que inherentes a las operaciones de la sociedad sobre el manejo del dinero por el sistema financiero repercuten en erogaciones y el pago de los intereses generados por obligaciones financieras.

**Nota 20. Hechos ocurridos despues del periodo sobre el que se informa**

A la fecha de presentacion y aprobacion de los estados financieros la empresa de salud **CLINICA MATERNO INFANTIL SAN RAFAEL SAS**. no presenta hechos ocurridos despues del periodo que afecten los presentes estados financieros .

La compañía no presenta demandas judiciales por ningun concepto hasta la fecha de aprobacion de los Estados Financieros.

*Luisa C Castro C.*  
**LUISA CAMILA CASTRO CONTENTO**  
 Representante Legal  
 CC 1.192.811.777

*Gerardo Ernesto Forero Moncada*  
**GERARDO ERNESTO FORERO MONCADA**  
 Contador Publico  
 TP 77.105-T