

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**CN SAN LUCAS S.A.S**  
**A 31 de Diciembre de 2022 -2021**



CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
Publicado 25 de Abril de 2023  
Versión 1

	Nota	2022	2021
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
<b>11 Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>4</b>	<b>128,531,110</b>	<b>120,762,076</b>
1105 Caja		18,427,412	7,772,085
1110 Cuentas corrientes		1,002,620	8,910,618
1115 Remesas en tránsito		15,891,838	0
1120 Cuentas de ahorros		93,209,239	104,079,372
<b>12 Inversiones</b>	<b>5</b>	<b>294,252,541</b>	<b>143,494,429</b>
1245 Fideicomisos de inversión moneda nacional		294,252,541	143,494,429
<b>13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>6</b>	<b>199,055,258</b>	<b>246,631,164</b>
1305 Clientes		68,898,711	36,210,288
1310 Accionistas o socios		40,000,000	0
1330 Anticipos, Avances y depósitos		9,816,456	0
1355 Activos por Impuestos corrientes		78,540,530	71,840,981
1365 Cuentas por cobrar trabajadores		31,600	0
1380 Deudores varios		1,767,961	138,579,894
<b>14 Inventarios</b>	<b>7</b>	<b>25,009,707</b>	<b>25,872,816</b>
1435 Mercancía no fabricadas por la empresa		11,391,253	13,051,693
1455 Materiales repuestos y accesorios		13,618,454	12,821,123
<b>Activos Corrientes Totales</b>		<b>646,848,616</b>	<b>536,760,485</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
<b>17 Diferidos</b>	<b>8</b>	<b>24,829,409</b>	<b>22,395,721</b>
1705 Gastos pagados por anticipado		23,606,319	19,188,899
1710 Impuestos diferidos		1,223,090	3,206,822
<b>Activos No Corrientes Totales</b>		<b>24,829,409</b>	<b>22,395,721</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>671,678,025</b>	<b>559,156,206</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>21 Obligaciones financieras</b>	<b>9</b>	<b>31,187,821</b>	<b>22,706,116</b>
2120 Compañías de financiamiento comercial		31,187,821	22,706,116
<b>22 Proveedores</b>	<b>10</b>	<b>58,126,831</b>	<b>56,803,099</b>
2205 Nacionales		58,126,831	56,803,099
<b>23 Cuentas por pagar</b>	<b>10</b>	<b>137,688,019</b>	<b>273,801,046</b>
2335 Costos y gastos por pagar		82,437,608	188,002,010
2355 Deudas con socios		0	40,000,000
2365 Retención en la fuente		11,382,110	7,119,700
2370 Retención y aportes de nomina		21,994,192	21,065,437
2380 Acreedores Varios		21,874,110	17,613,899
<b>24 Impuestos</b>	<b>11</b>	<b>113,114,726</b>	<b>31,814,439</b>
2404 De renta y complementarios		34,000,341	5,744,553
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar		7,439,298	3,817,244
2412 Industria y comercio		71,675,087	22,252,642
<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>12</b>	<b>172,112,813</b>	<b>132,178,828</b>
2505 Salarios por pagar		2,653,716	475,000
2510 Cesantías consolidadas		101,986,444	79,052,424
2515 Intereses sobre cesantías		10,848,354	8,241,976
2525 Vacaciones consolidadas		56,624,299	44,409,428
<b>28 Otros Pasivos</b>	<b>13</b>	<b>91,542,633</b>	<b>36,416,132</b>
2805 Anticipos y avances recibidos		31,338,173	34,022,000
2840 Cuentas en participación		60,204,460	2,394,132
<b>Pasivo Corriente Total</b>		<b>603,772,842</b>	<b>553,719,660</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pasivo No Corriente Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>603,772,842</b>	<b>553,719,660</b>
<b>Patrimonio</b>			
<b>31 Patrimonio</b>	<b>14</b>	<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>
3105 Capital suscrito y pagado		1,000,000	1,000,000
<b>36 Resultados del ejercicio</b>	<b>15</b>	<b>62,468,636</b>	<b>12,786,263</b>
3605 Utilidades del ejercicio		62,468,636	12,786,263
<b>37 Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>16</b>	<b>4,436,547</b>	<b>(8,349,716)</b>
3705 Utilidades Acumuladas		4,436,547	0
3710 Perdidas Acumuladas		0	(8,349,716)
<b>Patrimonio Total</b>		<b>67,905,183</b>	<b>5,436,547</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES</b>		<b>671,678,025</b>	<b>559,156,206</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2

MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Resultados Integral

Para el año finalizado 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

Publicado 25 de abril de 2023

Versión 1

	Nota	2022	2021
<b>41 Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>17</b>	<b>339,397,726</b>	<b>87,593,699</b>
4165 Servicios sociales y de salud		339,397,726	87,593,699
6165 Costos prestación de servicio	<b>18</b>	<b>171,333,921</b>	<b>44,737,314</b>
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>168,063,805</b>	<b>42,856,385</b>
<b>4295 Otros Ingresos</b>	<b>19</b>	<b>1,177,474</b>	<b>768,529</b>
<b>52 Gastos de venta</b>	<b>20</b>	<b>11,909,967</b>	<b>5,161,047</b>
5205 Personal		7,207,088	2,364,150
5210 Honorarios		1,915,363	940,229
5235 Servicios		2,399,158	1,199,467
5255 Gastos de viaje		0	16,209
5295 Diversos		388,357	640,992
<b>51 Gastos de administración</b>	<b>21</b>	<b>57,765,128</b>	<b>18,648,464</b>
5105 Personal		18,055,227	8,293,505
5110 Honorarios		1,470,559	275,600
5115 Impuestos		12,607,942	3,353,507
5125 contribuciones y afiliaciones		717	29,617
5130 Seguros		244,798	117,906
5135 Servicios		17,755,166	4,339,003
5140 Gastos legales		135,520	9,000
5145 Mantenimiento y reparaciones		4,672,869	1,333,648
5150 Adecuaciones e instalaciones		38,887	123,000
5195 Diversos		2,783,443	773,678
<b>4210 Ingresos financieros</b>	<b>22</b>	<b>1,827,423</b>	<b>32,647</b>
<b>53 Gastos no operacionales</b>	<b>23</b>	<b>4,249,703</b>	<b>1,317,234</b>
5305 Gastos Financieros		3,134,361	1,034,958
5310 Gastos en venta y retiro de bienes		120,000	0
5315 Gastos Extra Ordinarios		125,910	281,049
5395 Gastos Diversos		869,432	1,227
<b>Perdida o utilidad antes de impuesto</b>		<b>97,143,904</b>	<b>18,530,816</b>
Gasto por impuestos a la ganancia		34,675,269	5,744,553
<b>PERDIDA O UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>62,468,636</b>	<b>12,786,263</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<i>No se presentaron partidas de otro resultado integral</i>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>62,468,636</b>	<b>12,786,263</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Estado de Flujos de Efectivo  
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
Publicado 25 de Abril de 2023  
Versión 1

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Operación</b>		
Resultado del periodo	62,468,636	12,786,263
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con le efectivo provisto por la actividades de operación</b>		
Depreciación o amortización de PPYE	0	0
<b>Resultado Ajustado del Periodo</b>	<b>62,468,636</b>	<b>12,786,263</b>
<b>Cambio en activos y pasivos operacionales</b>		
Deudores	51,841,766	107,441,495
Inventarios	863,110	(11,905,330)
Activos por impuestos corrientes	(6,699,549)	(46,909,310)
Proveedores	1,323,731	42,252,125
Cuentas por pagar	(136,113,026)	(59,922,414)
Anticipos y avances	(2,683,827)	(7,514,063)
Impuestos, gravámenes y tasas	81,300,287	7,553,881
Obligaciones laborales	39,933,985	96,817,164
Otros pasivos	57,810,328	(259,786)
<b>Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Operación</b>	<b>150,045,441</b>	<b>140,340,025</b>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión</b>		
Inversiones	(150,758,112)	(143,494,429)
Adquisición propiedad planta y equipo	0	0
Venta propiedad planta y equipo	0	0
<b>Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Inversión</b>	<b>(150,758,112)</b>	<b>(143,494,429)</b>
<b>Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación</b>		
Nuevas obligaciones financieras	8,481,705	22,706,116
Capital suscrito y pagado	0	0
<b>Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación</b>	<b>8,481,705</b>	<b>22,706,116</b>
(Disminución neta) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	7,769,034	19,551,711
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	120,762,076	101,210,365
<b>Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Año</b>	<b>128,531,110</b>	<b>120,762,076</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2  
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Cambios en el Patrimonio  
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
Publicado 25 de Abril de 2023  
Versión 1

	Capital	Reservas		Superávit de revaluación	resultados del ejercicio	Otros resultados integrales	total patrimonio
		Reservas Ocasionales	Reservas Estatutarias				
<b>Saldo al 1 de enero 2021</b>	<b>1,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(8,349,716) #</b>	<b>0</b>	<b>(7,349,716)</b>
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	12,786,263	0	12,786,263
<b>Saldo al 31 de diciembre 2021</b>	<b>1,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,436,547</b>	<b>0</b>	<b>5,436,547</b>
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	62,468,636	0	62,468,636
<b>Saldo al 31 de diciembre 2022</b>	<b>1,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 0</b>	<b>66,905,183</b>	<b>0</b>	<b>67,905,183</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



Señores  
**Asamblea General**  
**CN San Lucas S.A.S**

Nosotros **Eduardo Marin Arias** como representante legal y **Jhon Jairo Ruiz Toro** en calidad de Contador general de **CN San Lucas S.A.S**

### **Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **31 de diciembre de 2022**, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

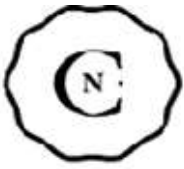
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a **31 de diciembre de 2022**, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en **Medellín** a los 01 días del mes de **marzo** de 2023

**EDUARDO MARIN ARIAS**  
Representante Legal

**JHON JAIRO RUIZ TORO**  
Contador General  
Tarjeta Profesional No. 219937-T



**CN SAN LUCAS S.A.S**  
**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de diciembre de 2022**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

**Nota 1. Entidad repórtate**

La Compañía CN San Lucas S.A.S., fue constituida por Documento Privado del 27 de junio de 2018 de Único Accionista, inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín el 19 de julio de 2018 bajo el número 18206 del libro IX del registro mercantil. La duración de la Sociedad es indefinida y su domicilio principal es la dirección calle 20 A Sur No 22 394, Edificio Casa Nua, Medellín, Colombia.

El objeto social principal de la Compañía es la operación de centros para el alojamiento asistido temporal o definitivo y la atención integral de las personas adultas mayores. 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. De igual modo, podrá realizar cualquier actividad lícita de carácter comercial o civil.

**Nota 2. Bases de presentación, principales políticas y practicas contables**

**2.1 Bases de preparación**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

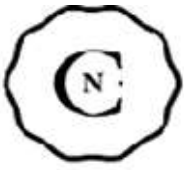
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

Así como también a los requerimientos especiales de la de la Superintendencia de Salud el cual es nuestro ente regulador

CN San Lucas S.A.S. no es parte de ningún grupo empresarial, no posee inversiones en controladas, ni empresas asociadas, ni inversiones en negocios conjuntos. Tampoco posee ningún negocio en el extranjero. Por lo tanto, no está obligada a presentar estados financieros consolidados.

**2.2 Bases de medición**

**Costo histórico:** Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido CN San Lucas S.A.S, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.



#### **2.4 Moneda funcional de presentación**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CN SAN LUCAS S.A.S., para las cuentas de Balance General y el Estado de Resultados, es el peso colombiano.

#### **2.5 Periodo contable**

CN SAN LUCAS S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre según el manual de las políticas contables para Niif.

#### **2.6 Importancia relativa**

La contabilidad de CN SAN LUCAS S.A.S., reconoce y presenta los hechos económicos de acuerdo con la importancia relativa y materialidad sin afectar el ejercicio de la misma o de terceros.

CN San Lucas S.A.S presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al **5%** del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

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

#### **2.7 Negocio en marcha**

La Gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la Gerencia considera la posición financiera actual de CN San Lucas S.A.S., sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

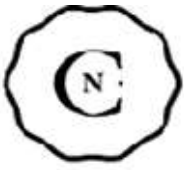
#### **2.8 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

CN San Lucas S.A.S., considerará todos aquellos eventos, 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 para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.





Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

## **2.8 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores**

La Sociedad no realizó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

CN San Lucas S.A.S., cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

CN San Lucas S.A.S contabilizará un cambio en una política contable de *forma retroactiva*, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política contable, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los Estados Financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada período anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior no será viable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

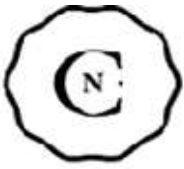
Si CN San Lucas S.A.S considera que no es óptimo determinar los efectos del cambio de una política contable en cada período específico, o no es posible determinar el efecto acumulado en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, CN San Lucas S.A.S aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea viable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de ganancias retenidas del período más antiguo sobre el que se presente información.

Un cambio en la estimación contable se tratará de la siguiente manera:

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, deberá ser reconocido y ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio neto en el periodo en que tiene lugar el cambio; es decir, se reconocerá de *forma prospectiva*, el cual se aplica a las transacciones, otros eventos y condiciones, desde la fecha del cambio en la estimación.

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Un error de periodos anteriores se tratará de la siguiente manera:



Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los Estados Financieros sean aprobados por Representante Legal.

Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Esta Re expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos.

Sin embargo, si para CN San Lucas S.A.S no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá Re expresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales tal Re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

### **Nota 3. Políticas contables significativas**

#### **3.1 Efectivo y equivalente de efectivo**

Se reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son 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. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

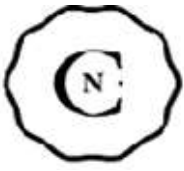
El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

#### **3.2 Deudores**

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En CN San Lucas S.A.S una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.



Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de *la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la *política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar NIIF*.

### **3.3 Inventarios**

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de la prestación del servicio.

Los inventarios de CN San Lucas están conformados por mercancía no fabricada por la empresa.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la entidad, asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

El reconocimiento del inventario inicia con la compra del producto y de ahí en adelante se maneja como costos de venta.

Los inventarios son controlados por medio del sistema de inventario permanente así mismo son reconocidos inicialmente por el costo de la adquisición (transacción de compra) y para medición posterior al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán en la determinación del precio de adquisición, incluidos los descuentos por pronto pago, siempre y cuando exista una gestión continuada de tesorería.

### **3.4 Activos y Pasivos por impuestos**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

#### **3.4.1 Impuesto sobre la renta corriente**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la ganancia o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.



### **3.4.1 Impuesto sobre la renta diferido**

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:

- i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo o
- ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo tanto es necesario que al final de cada año se prepare la proyección fiscal de la compañía por los periodos en los cuales se compensaría o deducirían las partidas que originan impuesto diferido, cuyo horizonte debe ser de 10 años.

### **3.5 Pasivos Financieros**

#### **3.5.1 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

CN San Lucas S.A.S reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

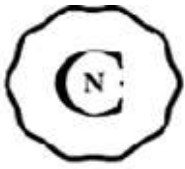
- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

CN San Lucas S.A.S ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual.

### **3.6 Provisiones y pasivos contingentes**

#### **3.6.1 Provisiones**

Una provisión representa un pasivo de CN San Lucas S.A.S. calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.



Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

CN San Lucas S.A.S. reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Debido a un suceso pasado, CN San Lucas S.A.S. tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero
- b) La probabilidad de que CN San Lucas S.A.S. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- c) Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

### 3.6 Beneficios a los empleados

El reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

### Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo de 31 de diciembre de 2022 y 2021 se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja	18,427,412	7,772,085
Cuenta de Ahorros Bancaria	93,209,238	104,079,372
Remesas en Transito	15,891,838	0
Cuenta Corriente Bancaria	1,002,620	8,910,618
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b><u>128,531,110</u></b>	<b><u>120,762,076</u></b>

### Nota 5. Inversiones

se posee una Fiducuenta en la misma entidad bancaria donde se encuentran registradas las cuentas de ahorros y corriente, su finalidad es separar y mantener provisionado en caja el valor acumulado de las prestaciones sociales e impuestos, para no generar problemas de liquidez al momento que la ley demande su pago.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fideicomisos de inversión moneda nacional	294,252,541	143,494,429
<b>Total Inversiones</b>	<b><u>294,252,541</u></b>	<b><u>143,494,429</u></b>



#### Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se analizan los terceros de las cuentas de deudores y otras cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades y se determina que no se presenta cartera irrecuperable a 31 de diciembre de 2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes	68,898,711	36,210,288
Accionistas y Socios	40,000,000	0
Anticipos, Avances y Depósitos	9,816,456	0
Activos por impuestos	78,540,530	71,840,981
Cuentas por cobrar a trabajadores	31,600	0
Deudores varios	1,767,961	138,579,894
<b>Total deudores comerciales y otras C. por cobrar</b>	<b><u>199,055,258</u></b>	<b><u>246,631,164</u></b>

Detalle por terceros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Tercero	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SORAYA YD	1,032,000	0
ANTONIO JOSE CAMPO MEJIA	1,175,806	0
ANA CECILIA ROJAS DE ACEBEDO	1,858,743	0
ANA PASTORA VARGAS DE ECHAVARIA	7,888,075	0
LIGIA YEPES DE GRANADOS	1,046,580	0
MARIA JESUS NARANJO DE GOMEZ	1,170,763	0
MARIA BALBANERA MEJIA DE ESTRADA	1,837,550	0
JOHANN CLAUSSEN RESTREPO	1,107,463	0
RUTH DEL SOCORRO MEJIA DE VILLA	1,595,150	0
MONICA LUCIA GIRALDO PORRAS	5,650,500	0
JULIAN IGNATIUS CHACE	1,576,990	0
MARIA ADELAIDA CORREA TRUJILLO	9,602,170	0
WALTER KURO MC MINN	1,858,272	0
EDNA YOHANNA BARRIOS GOMEZ	4,701,882	0
LUIS DE LEON USUGA OSORIO	1,244,000	0
MIGUEL DAVID HOMSEY GOMEZ	1,025,560	0
SOÑAR SIN LIMITES SAS	1,321,681	0
BARBARA TUAN TU DOVE	0	3,111,199
MARIA BELEN ALARCON DE OSSA	5,429,500	8,455,500
PROMOTORA CASA NUA CHIA SAS	2,536,088	0
JESUS NELSON MEJIA RAMOS	1,705,566	1,861,445
HERNAN ISAZA CADAVID	1,528,867	1,995,590
MIGUEL DAVID HOMSEY GOMEZ	0	2,420,920
OTROS DEUDORES	12,005,505	18,365,634
<b>Total Clientes</b>	<b><u>68,898,711</u></b>	<b><u>36,210,288</u></b>
CASA NUA MG SAS	40,000,000	0
<b>Total Socios o Accionistas</b>	<b><u>40,000,000</u></b>	<b><u>0</u></b>
GEISON	1,259,600	0
NORBAY ANTONIO RUIZ MORENO	5,407,950	0



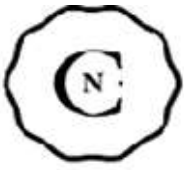
COMCEL SA	463,015	0
ANTIOQUEÑA DE RODACHINAS LTDA	27,000	0
CREDIBANCO SA	75,458	0
INDUSTRIAL KITCHEN SAS	2,249,433	0
DISEINOX SAS	334,000	0
<b>Total Anticipos y Avances</b>	<b>9,816,456</b>	<b>0</b>
INVERSIONES OLGA RESTREPO & CIA	2,636,960	3,960,000
TUNGALA SAS	1,697,460	2,664,760
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	49,867,802	53,330,699
BANCOLOMBIA SA	16,604,750	10,730,060
CONSTRUCTORA CAPITAL MEDELLIN SAS	2,756,550	0
HUMBERTO OCHOA ASOCIADOS SAS	1,106,000	0
INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCIONES SAS	1,467,480	0
OTROS DEUDORES	2,403,528	1,155,461
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>78,540,530</b>	<b>71,840,981</b>
YARELYS PASTORA DIAZ GOMEZ	0	100,000
LINA YULIANA HENAO	31,600	0
<b>Total cuentas por cobrar a trabajadores</b>	<b>31,600</b>	<b>100,000</b>
ALIANZA FIDUCIARIA SA	0	136,639,220
OTROS DEUDORES	1,767,961	1,940,674
<b>Total Deudores varios</b>	<b>1,767,961</b>	<b>138,579,894</b>
<b>Total deudores comerciales y otras C. por cobrar</b>	<b>199,055,258</b>	<b>246,731,164</b>

#### Nota 7. Inventarios

El valor de los inventarios comprende insumos, víveres y elementos de aseo para la prestación del servicio y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe pérdida de valor para este inventario, quedando los inventarios así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Alimentos	10,814,931	12,704,847
Bebidas	576,321	346,845
Suministros residentes	3,844,774	2,914,514
Suministros de limpieza	5,313,528	6,573,979
Suministros de papelería	256,826	571,012
Suministros de mantenimiento	2,758,700	1,507,533
Suministros de A&B	1,444,626	1,254,085
<b>Total inventarios</b>	<b>25,009,707</b>	<b>25,872,816</b>

No se presenta inventario en transito ni deterioro del inventario



#### Nota 8. Diferidos

##### Impuesto diferido

Comprende el valor que genera el derecho a compensar la pérdida del periodo con las rentas líquidas futuras, la entidad reconoce dicho rubro en la medida que tiene certeza razonable de que generara utilidades con las cuales puede cruzar pérdidas fiscales.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impuesto de renta diferido	1,223,090	3,206,822
<b>Total impuestos diferidos</b>	<b><u>1,223,090</u></b>	<b><u>3,206,822</u></b>

##### Gastos pagados por anticipados

Comprende el valor pendiente por registrar al gasto de las diferentes pólizas de seguro que se tienen, dicho gasto será causado a medida que vayan pasando los periodos (mensual) que cubren las diferentes pólizas.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pólizas	23,606,619	19,188,899
<b>Total gastos pagados por anticipado</b>	<b><u>23,606,619</u></b>	<b><u>19,188,899</u></b>
<b>Total Diferidos</b>	<b><u>24,829,709</u></b>	<b><u>22,395,721</u></b>

#### Nota 9. Obligaciones financieras

Valor que se adeuda al 31 de diciembre de 2022 a un único acreedor SERVICIOS GENERALES SURAMERICANA SAS NIT 811036875-5, corresponde a la financiamiento de las pólizas de seguro.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Compañías de financiamiento	31,187,821	22,705,116
<b>Total obligaciones financieros</b>	<b><u>31,187,821</u></b>	<b><u>22,705,116</u></b>

#### Nota 10. Proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2022, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés excepto por deudas con socios y directivos, las cuales se encuentran representados de la siguiente manera:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nacionales	58,126,831	56,803,099
Costos y gastos por pagar	82,437,606	188,002,010
Deudas con socios	0	40,000,000
Deudas con directivos	0	0
Retenciones en la fuente	11,382,110	7,119,700

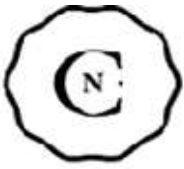




Retenciones y aportes de nomina por pagar	21,994,192	21,065,437
Acreedores varios	21,874,110	17,613,899
<b>Total Acreedores comerciales y otras CxP</b>	<b>195,814,848</b>	<b>330,604,145</b>

Detalle por terceros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Tercero	2022	2021
RODRIGO IVAN BUILES	8,975,643	5,449,144
CINDY LAURA FERNANDEZ JARABA	4,713,990	0
UNIFORMES NAFTA SAS	0	7,496,029
AP3 CARNES SA	9,645,209	7,923,207
JUAN GUILLERMO MOLINA CASTAÑO	15,046,804	6,866,243
GRAPHIC MONKEY DESING SAS	0	10,601,500
JUAN D HOYOS DISTRIBUCIONES SAS	12,306,383	12,245,515
OTROS PROVEEDORES	7,438,801	6,221,458
<b>Total proveedores</b>	<b>58,126,831</b>	<b>56,803,099</b>
CASA NUA MG SAS	51,744,282	162,038,798
NORBAY ALBEIRO COSSIO ZULETA	4,086,000	0
OTROS ACREEDORES	26,607,324	25,963,212
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>82,437,606</b>	<b>188,002,010</b>
CASA NUA MG SAS	0	40,000,000
<b>Total deudas con socios</b>	<b>0</b>	<b>40,000,000</b>
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	11,382,110	7,119,700
<b>Total retención en la fuente</b>	<b>11,382,110</b>	<b>7,119,700</b>
EPS SURAMERICANA S. A	3,619,900	2,734,597
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1,034,000	811,801
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	427,999	205,999
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	0	997,300
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	5,536,200	5,562,970
FONDO DE EMPLEADOS	9,041,134	7,811,968
EDUARDO MARIN ARIAS	0	2,335,500
COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A.	1,230,600	0
OTROS ACREEDORES	1,104,360	605,300
<b>Total Retenciones y aportes de nomina por pagar</b>	<b>21,994,192</b>	<b>21,065,437</b>
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	6,528,209	6,363,300
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	1,038,300	920,600
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	9,380,101	6,534,499
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	4,927,500	3,795,499
<b>Total Acreedores varios</b>	<b>21,874,110</b>	<b>17,613,899</b>
<b>Total Acreedores comerciales y otras CxP</b>	<b>195,814,848</b>	<b>330,604,145</b>



**Nota 11. Pasivos Por Impuestos corrientes**

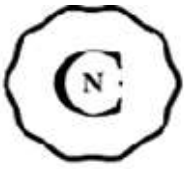
El impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal a estas entidades; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del cuatrimestre septiembre-diciembre del año 2022 el cual es \$ 7.439.298 y será trasladado a la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero del 2023, también con el impuesto de industria y comercio a favor del municipio de Medellín generado durante el periodo fiscal 2022 por valor de \$ 71.675.087

Tercero	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	41,439,639	9,561,797
MUNICIPIO DE MEDELLIN	71,675,087	22,252,642
<b>Total Pasivos Por Impuestos corrientes</b>	<b><u>113,114,726</u></b>	<b><u>31,814,439</u></b>

**Nota 12. Pasivos por beneficios a empleados**

Los únicos beneficios por pagar a los empleados que posee CN San Lucas S.A.S., son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicio, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por:

Tercero	<u>2022</u>	<u>2021</u>
VIVIANA MARCELA MOSQUERA	1,055,346	0
CLAUDIA GOMEZ SANCHEZ	1,598,370	0
LINA YULIANA HENAO PINO	0	475,000
<b>Total Salarios por pagar</b>	<b><u>2,653,716</u></b>	<b><u>475,000</u></b>
EDUARDO MARIN ARIAS	8,040,696	7,910,339
LINA YULIANA HENAO PINO	6,792,850	5,226,108
NORMA AMPARO VALENCIA OSORIO	0	4,156,808
JHON JAIRO RUIZ TORO	3,751,197	3,672,185
OTROS ACREEDORES	83,401,701	58,086,984
<b>Total Cesantías consolidadas</b>	<b><u>101,986,444</u></b>	<b><u>79,052,424</u></b>
EDUARDO MARIN ARIAS	964,884	949,241
LINA YULIANA HENAO PINO	815,142	627,133
NORMA AMPARO VALENCIA OSORIO	0	498,817
JHON JAIRO RUIZ TORO	450,144	440,662
OTROS ACREEDORES	8,618,184	5,726,123
<b>Total Intereses sobre cesantías por pagar</b>	<b><u>10,848,354</u></b>	<b><u>8,241,976</u></b>
EDUARDO MARIN ARIAS	9,675,000	9,221,318
LINA YULIANA HENAO PINO	6,093,491	4,732,962
CRISTINA CORREA PATINO	0	0
JHON JAIRO RUIZ TORO	3,923,333	3,151,959
OTROS ACREEDORES	36,932,475	27,303,189
<b>Total Vacaciones por pagar</b>	<b><u>56,624,299</u></b>	<b><u>44,409,428</u></b>
<b>Total Pasivos por beneficios a empleados</b>	<b><u>172,112,813</u></b>	<b><u>132,178,828</u></b>



### Nota 13. Otros Pasivos

Son valores recibidos de nuestros clientes para la prestación de los servicios en fechas futuras y el saldo de una cuenta por pagar a la FIDUCIARIA según contrato de cuentas en participación, su detalle por terceros es el siguiente:

Tercero	<u>2022</u>	<u>2021</u>
NINFA OSORIO DE VALENCIA	0	7,300,000
HERNAN DE JESUS VALENCIA MONTOYA	0	7,300,000
LUIS ANTONIO IDROBO	0	2,000,000
ELENA ESPINOSA DE RESTREPO	0	8,156,000
JAIME RESTREPO RESTREPO	0	2,000,000
FELIPE ECHEVERRI JARAMILLO	0	2,000,000
AUGUSTO	2,000,000	0
ALBA	2,000,000	0
MARIO ANGELO SALERNO BUGLIARI	10,576,600	0
TERESA	2,000,000	0
MARIA EUGENIA VEGA BLANCO	2,000,000	0
LUZ	6,902,940	0
EUGENIO	2,000,000	0
PAOLA	3,000,000	0
OTROS ACREEDORES	858,633	5,266,000
<b>Total Anticipos y avances recibidos</b>	<b>31,338,173</b>	<b>34,022,000</b>
ALIANZA FIDUCIARIA SA	60,204,460	2,394,132
<b>Total sobre contratos</b>	<b>60,204,460</b>	<b>2,394,132</b>
<b>Total Otros pasivos</b>	<b>91,542,633</b>	<b>36,416,132</b>

### Nota 14. Capital social

#### Detalle de capital a 31 de diciembre de 2022

	# ACCIONES	TOTAL
<b>Capital autorizado</b>	100.000	1,000,000
<b>Capital Suscrito</b>		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
<b>Capital Suscrito por Cobrar</b>		
Acciones Ordinarias	0	0
<b>Acciones en Circulación</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
<b>Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)</b>	10	



**Detalle de capital a 31 de diciembre de 2021**

	# ACCIONES	TOTAL
<b>Capital autorizado</b>	100.000	1,000,000
<b>Capital Suscrito</b>		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
<b>Capital Suscrito por Cobrar</b>		
Acciones Ordinarias	0	0
<b>Acciones en Circulación</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
 <b>Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)</b>	 10	

**Nota 15. Resultados del ejercicio**

Es el resultado por la prestación del servicio de salud, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo cubren a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, resultado en una utilidad para el ejercicio 2022 de \$ 62.468.636

**Nota 16. Resultados de Ejercicios Anteriores**

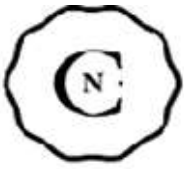
Es el resultado por la prestación del servicio de salud durante los periodos 2019 y 2020, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en dichos periodos NO cubrieron a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, como resultado obtenemos una pérdida acumulada en estos periodos de \$ 8.349.716

Tras alcanzar el punto de equilibrio a finales del 2020 y con una operación continuamente en crecimiento durante todo el 2021, la compañía logra enjugar las pérdidas generadas en los ejercicios anteriores reflejando al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 4.436.547

**Nota 17. Ingresos de actividades de operación**

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud domiciliaria y se detallan a

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicios asistenciales	339,397,726	87,593,699
<b>Total Ingresos de actividades de operación</b>	<b><u>339,397,726</u></b>	<b><u>87,593,699</u></b>



#### Nota 18. Costos

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud y se detallan a continuación.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personal	101,394,680	28,543,900
Honorarios	19,743,657	4,781,008
Servicios	7,293,512	258,700
Diversos	42,902,072	11,153,706
<b>Total Costos</b>	<b><u>171,333,921</u></b>	<b><u>44,737,314</u></b>

#### Nota 19. Otros ingresos

Los otros ingresos se originan en la causación de rubros de aprovechamiento por ejemplo en venta de reciclaje, sobrantes de caja y ajuste al peso, se detallan a continuación.

Tercero	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Diversos	1,177,474	768,529
<b>Total Otros ingresos</b>	<b><u>1,177,474</u></b>	<b><u>768,529</u></b>

#### Nota 20. Gastos de ventas

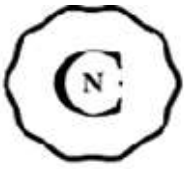
El saldo de los gastos de función de ventas se detalla a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personal	7,207,088	2,364,150
Honorarios	1,915,363	940,229
Servicios	2,399,157	1,199,467
Diversos	388,359	657,201
<b>Total Gastos de ventas</b>	<b><u>11,909,967</u></b>	<b><u>5,161,047</u></b>

#### Nota 21. Gastos de administración

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personal	18,055,226	8,293,505
Honorarios	1,470,559	275,600
Impuestos	12,607,941	3,353,507
Servicios	17,755,165	4,339,003
Mantenimiento y reparaciones	4,672,869	1,333,648
Diversos	3,203,368	1,053,201



**Total Gastos de administración**

**57,765,128**

**18,648,464**

**Nota 22. Ingresos financieros**

El saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Intereses cuentas de ahorro	36,413	9,725
Rendimientos encargos fiduciarios	1,716,583	22,922
Otros	74,427	0
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b><u>1,827,423</u></b>	<b><u>32,647</u></b>

**Nota 23. Gastos No operacionales**

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financieros	3,134,361	1,034,958
Extra ordinarios	125,909	281,049
Diversos	989,433	1,227
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>4,249,703</u></b>	<b><u>1,317,234</u></b>

**Hechos ocurridos después del periodo de reporte**

Desde el 31 de Diciembre de 2022 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración de la compañía no tiene conocimiento de otros hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

**EDUARDO MARIN ARIAS**  
Representante Legal

**JHON JAIRO RUIZ TORO**  
Contador General  
Tarjeta Profesional No. 219937-T