

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



SOULMEDICAL LTDA.

Nit. 900.064.854-2

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	dic-23		dic/22	
Ingresos por Actividades Ordinaria	11,806,534,550		13,604,110,109	
Costo de Ventas	7,131,732,845	60.4%	8,591,693,180	63.2%
Ganancia Bruta	4,674,801,705	39.6%	5,012,416,929	36.8%
Gastos de Ventas	5,132,500	0.0%	4,484,800	0.0%
Gastos Administrativos	3,709,062,143	31.4%	3,127,567,035	23.0%
Total Gastos Operacionales	960,607,062	8.1%	3,132,051,835	23.0%
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	960,607,062	8.1%	1,880,365,094	13.8%
Gastos Depreciación y Amortizacion	193,880,567	1.6%	149,044,084	1.1%
Costos Financieros	431,909,383		774,823,745	5.7%
Ingresos Financieros	298,705,028	3.7%	1,330,579,165	9.8%
Beneficio Operativo antes de Impuestos	633,522,140	5.4%	2,287,076,430	16.8%
Impuestos	320,400,822	2.7%	625,650,000	4.6%
Utilidad Despues de Impuesto	313,121,318	2.7%	1,661,426,430	12.2%
impuesto Diferido	-130,410,964		102,570,906	
Utilidad Despues de Impuesto Diferido	443,532,282	3.8%	1,558,855,524	11.5%
Ganancias y perdida otro Resultado integral	443,532,282	3.8%	1,558,855,524	11.5%

ADA DURAN COGOLLO
CC. 22460844
REPRESENTANTE LEGAL

JESUS GRANADILLO BRITO
REVISOR FISCAL
TP.37012-T

PAOLA MARTINEZ QUIROGA
CONTADORA PUBLICA
TP 164384



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
SOULMEDICAL LTDA.
Nit. 900.064.854-2
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
COMPARATIVOS 2023-2022

ACTIVOS		dic-23	dic-22
ACTIVOS CORRIENTES			
11	Efectivo y Equivalente	8,472,605,139	7,839,506,177
13	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	2,669,249,691	3,132,064,163
13a	Activo No Financiero Corriente	1,277,646,984	819,093,188
13i	Activos por impuestos corrientes	1,185,989,602	1,746,193,882
14	Inventarios	172,896,229	200,362,055
Total en Activos Corrientes		13,778,387,644	13,737,219,465
ACTIVOS NO CORRIENTES			
15	Propiedad Planta y Equipo	880,207,989	953,198,105
13d	Activos por impuesto diferido	104,140,746	34,947,337
16	Otros Activos	287,065,416	164,617,526
Total en Activos No Corrientes		1,271,414,151	1,152,762,968
TOTAL DE LOS ACTIVOS		15,049,801,795	14,889,982,433
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
21	Pasivos Financieros	301,182,536	15,416,758
22	Proveedores	1,069,821,235	1,508,623,735
23	Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	2,135,317,998	2,286,350,230
25	Beneficios a Empleados	922,604,586	875,726,635
24	Pasivos por impuestos	87,452,824	42,477,845
28	Otros Pasivos	165,732,243	176,011,717
Total Pasivo Corriente		4,682,111,421	4,904,606,920
PASIVOS NO CORRIENTES			
28d	Pasivo Por impuesto Diferido	549,634	61,767,189
Total del Pasivo No Corriente		549,634	61,767,189
TOTAL DE LOS PASIVOS		4,682,661,055	4,966,374,109
PATRIMONIO			
31	Capital Social	358,696,000	358,696,000
32	Reserva Legal	179,348,000	0
37	Ganancias Acumuladas	9,411,222,381	8,413,929,201
362	Perdidas Acumuladas	-30,137,923	-412,352,400
362B	Ajustes Por Adopcion	4,480,000	4,480,000
36	Ganancia del Ejercicio	443,532,282	1,558,855,524
Total Patrimonio		10,367,140,740	9,923,608,325
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,049,801,795	14,889,982,433

ADA DURAN COGOLLO
CC. 22460844
REPRESENTANTE LEGAL

JESUS GRANADILLO BRITO
REVISOR FISCAL
TP.37012-T

PAOLA MARTINEZ QUIROGA
CONTADORA PUBLICA
TP 164384

	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Ganancias Retenidas	Ganancia /Perdida por Adopcion	Perdida Acumuladas	Ganancias Ejercicios	del	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	358,696,000	4,480,000		4,737,585,346		381,617,577	3,646,253,932		8,365,397,702
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior		0		3,646,205,932			3,646,253,932		48,000
Aumento Reserva Legal									0
Ganancias Acumuladas				30,137,923	0	30,734,823			596,900
Utilidad neta							1,558,855,524		1,558,855,524
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	358,696,000	4,480,000	0	8,413,929,201	0	412,352,400	1,558,855,524		9,923,608,325
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior				997,293,180			1,558,855,524		561,562,344
Aumento Reserva Legal			179,348,000						179,348,000
Ganancias Acumuladas					0	382,214,476		0	382,214,476
Utilidad neta							443,532,282		443,532,282
Saldos al 31 de diciembre de 2023	358,696,000	4,480,000	179,348,000	9,411,222,381	0	30,137,924	443,532,282		10,367,140,739



ADA DURAN COGOLLO
 CC. 22460844
 REPRESENTANTE LEGAL



JESUS GRANADILLO BRITO
 REVISOR FISCAL
 TP.37012-T



PAOLA MARTINEZ QUIROGA
 CONTADORA PUBLICA
 TP 164384



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
SOULMEDICAL LTDA.
Nit. 900.064.854-2
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	dic-23	dic-22
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA OPERACIÓN		
Utilidad Neta (Pérdida)	443,532,415	1,558,210,623
Mas Depreciación y Amortizaciones	27,467,443	140,557,105
Gastos por Impto Diferido	130,410,964	102,570,906
Flujo de Efectivo Neto Provisto (Usado) por la Operación	340,588,894	1,801,338,635
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cuentas por Cobrar Clientes	261,063,880	3,695,408,250
Deuda de Difícil Cobro	0	0
Cuentas corrientes comerciales	731,823,069	1,583,266,468
Cuenta por Cobrar a Socios	7,944,717	19,655,586
Deudores Varios	0	0
Anticipos y Avances	458,553,796	627,867,529
Anticipo de Impuestos y contribuciones	560,204,280	1,257,072,244
Inventarios	27,465,826	43,760,541
Proveedores	438,802,500	1,583,541,698
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar CP	151,032,232	11,421,200
Beneficios a Empleados	46,877,951	65,824,793
Pasivos por impuestos corrientes	44,974,979	34,886,743
Otros Pasivos	10,279,474	176,011,717
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar LP	0	0
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades Operativas	83,669,506	26,690,476
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Construcciones y Edificaciones	0	4,384,874
Construcciones en Curso	0	0
Equipos	9,258,438	2,425,353
Muebles y Enseres	54,569,279	116,101,558
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Inversión	76,925,217	136,239,372
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras CP	285,765,777	42,627,841
Obligaciones Financieras LP	0	0
Capital Subscrito y Pagado		
Superavit de Capital		
Reserva Legal / Ejercicio Anteriores		
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Financiación	285,765,777	42,627,841
Incremento (Disminución) Neto en Caja	633,098,960	1,649,161,897
Flujo al Comienzo del Periodo	7,839,506,177	6,190,344,279
Flujo al Final del Periodo	8,472,605,137	7,839,506,176
Cuadre	8,472,605,139	7,839,506,177

ADA DURAN COGOLLO
CC. 22460844
REPRESENTANTE LEGAL

JESUS GRANADILLO BRITO
REVISOR FISCAL
TP.37012-T

PAOLA MARTINEZ QUIROGA
CONTADORA PUBLICA
TP 164384

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

INFORMACION DE LA SOCIEDAD:

SOULMEDICAL LIMITADA – Fue establecida de acuerdo con las leyes Colombianas el 04 de Octubre del 2005 según escritura pública No. 2411 de la Notaria Tercera de Barranquilla, Tiene por Objeto social principal prestar directamente o por medio de contratación con profesionales independientes, o con grupos de prácticas privadas, los servicios de salud básica, planes obligatorios de salud de que trata la ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios, atender y prestar todos los recursos técnicos, humanos, científicos y todos los demás recursos en el fomento de la salud, como la prevención, diagnóstico, tratamiento y rentabilidad de toda clase de enfermedades que requieran tratamiento médico quirúrgico. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá. El término de la Duración de la sociedad expira en el año 2025.

La sociedad fue creada mediante Matricula mercantil No. 01903959 del 10 de junio de 2009.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La empresa SOULMEDICAL LTDA. para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2017. (Sección 35).

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, establecida como la moneda funcional de la Compañía.

2.1 NEGOCIO EN MARCHA:

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. A menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución.

Los estados financieros elaborados bajo NIIF para Pymes se elaboran bajo el supuesto que Soulmedical Ltda. está funcionando y que continuará su actividad dentro del futuro previsible

2.2. VALOR RAZONABLE

El SOULMEDICAL LTDA. reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, establecida como la moneda funcional de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Instrumentos Financieros

La sociedad de acuerdo con lo establecido en la sección 11 de las NIIF para PYMES, adoptó un modelo de Costo Amortizado para todos los instrumentos financieros básicos. Inicialmente se medirá un Activo o un pasivo financieros al precio de transacción. Al final de cada período se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Inventarios

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.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo.

Impuesto a las Ganancias

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben cumplirse antes de reconocer ingresos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
ACTIVO
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Se reflejan cajas menores de acuerdo con los centros de costos principales que maneja la compañía con un fondo fijo establecido, cuentas corrientes del banco Davivienda y banco de Bogotá, cuenta de ahorros; estas cuentas son conciliadas mensualmente y no reflejan partidas conciliatorias, convirtiéndose de esta manera en fondos disponibles.

3.1. CAJA

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
CAJA MENOR BARRANQUILLA	1,300,000	1,300,000	0.0%
CAJA MENOR BOGOTA	1,000,000	1,000,000	0.0%
CAJA MENOR SARA	1,000,000	1,000,000	0.0%
CAJA MENOR SALDOS EDUCADORES	6,049	6,049	0.0%
TOTAL	3,306,049	3,306,049	0.0%

3.1. BANCOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
BANCO DEL EXTERIOR	8,279,413,993	6,879,311,474	20.4%
BANCO DE BOGOTA 004068011	23,385,994	117,740,608	-80.1%
BANCO DAVIVIENDA 008869997703	404,968	13,459,342	-97.0%
UT SOUL	656,148	86,389,689	-99.2%
Davivienda Sara 008870509984	165,437,984	739,299,013	-77.6%
TOTAL	8,469,299,087	7,836,200,126	8%

Se presenta un incremento en las cuentas bancarias, por la cuenta en el exterior la cual se abrió en el año 2021 y la Dian reconoció un saldo a favor de años anteriores a la compañía valor consignado en la misma.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a clientes se registran a costo histórico, al final de cada periodo se revisan los vencimientos.

a. Clientes Nacionales:

La rotación de cartera es de 30 a 60 días aproximadamente, está dentro del rango establecido con nuestros clientes correspondiente al recaudo de la cartera; en el año 2023 se evidencia un recaudo de cartera de un 15% mayor en comparación con el año 2022.

b. Otras cuentas por cobrar:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022

En el año 2022 se creó la cuenta compañías vinculadas para identificar los saldos por cobrar a la compañía Servicios y asesorías en infectología SAI, y se evidencia la disminución de esta en el año 2023.

NOTA No 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS
4.1. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	83,903,524	877,685,071	-90.4%
CUENTAS UT SOUL	206,361,691	188,058,292	9.7%
CONSINACIONES SIN IDENTIFICAR UT SOUL	0	18,323,710	-100.0%
CLIENTES - COSTOS AMORTIZADO	11,558,335	9,248,707	25.0%
COMPAÑIAS ASEGURADORAS - S.O.A.T.	135,505,979	58,267,026	132.6%
PARTICULAR- PERSONA NATURAL	1,337,250	154,400	766.1%
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	53,520,052	73,784,426	-27.5%
CLIENTES SARA	962,370,518	-	0.0%
CARTERA DE DIFICIL COBRO	153,861,439	153,861,439	0.0%
COMPAÑIAS VINCULADAS SAI	1,050,000,000	2,020,881,320	0%
COSTO AMORTIZADO COMPAÑIAS VINCULADA	198,556,601	(437,614,852)	0%
CUENTA POR COBRAR A SOCIOS	289,477,639	289,477,639	0.0%
COSTO AMORTIZADO SOCIOS	54,740,663	62,685,380	-12.7%
PROVISION UT	2,232,801	2,232,801	0.0%
TOTAL	2,669,249,692	3,132,064,163	-14.8%

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES:

Los anticipos y avances de la compañía están representados principalmente en proveedores donde podemos evidencias que en comparación con el año 2021, se realizó una legalización de estos a casi un 95%.

En la cuenta de anticipos a trabajadores igualmente se representa un recaudo del 23% en comparación con el año 2021.

Para los anticipos de proveedores y/o personas externas de la compañía se implementó como política que se deben legalizar a un plazo no mayor a 30 días, y para los empleados dependemos de la antigüedad de los mismos para generar los respectivos anticipos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
5. ANTICIPOS Y AVANCES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
A PROVEEDORES	347,682,250	34,569,872	905.7%
ANTICIPO UT SOUL	4,035,722	375,375	975.1%
INCAPACIDADES	105,584,324	88,439,721	19.4%
CONTRATO DE MANDATO BIOMARIN	35,557,729	42,957,374	-17.2%
ANTICIPO PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	32,689,390	27,915,447	17.1%
A TRABAJADORES	230,388,703	187,489,051	22.9%
PROMESA DE COMPRAVENTA	587,087,647	493,177,243	19.0%
TOTAL	1,277,646,984	819,093,189	56.0%

5.1 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
SALDO A FAVOR EN RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,179,777,822	1,746,193,881	-32.4%
SALDO A FAVOR IMPTO SOBRE LAS VENTAS	6,211,779	13,333,000	-53.4%
TOTAL	1,185,989,601	1,759,526,881	-32.6%

PROMESA DE COMPRAVENTA:

- La compañía en el año 2022 tiene una nueva promesa de compraventa por un edificio que adquiriría en barranquilla para aproximadamente el año 2024.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES:

- Los anticipos de impuestos representan el saldo a favor de renta correspondiente al año 2022 y 2023.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía se componen de la siguiente manera:

6. INVENTARIOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Bodega Barranquilla	19,492,729	25,156,414	-22.5%
Bodega Bogotá	153,403,500	175,205,641	-12.4%
TOTAL	172,896,229	200,362,055	-13.7%

Las bodegas de nuestra compañía contienen vacunas y medicamentos los cuales presentan una alta rotación, debido a que las compras que se realizan de las mismas son para un uso máximo de 90 días; razón por la cual este rubro dentro de los estados financieros no representa más de un 2%.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la compañía está constituida por la construcción donde actualmente funciona la compañía; Equipo de oficina y computo compuesta por impresoras, computadores escritorio etc. necesarios para el desarrollo de las actividades diarias de los empleados de la compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
NOTA No 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,254,126,337	1,254,126,337	0.0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	27,280,261	27,280,261	0.0%
EQUIPOS DE OFICINA U.F.C.E	137,098,548	137,098,548	0.0%
EQUIPOS DE OFICINA CUANTIAS MENORES	11,534,456	2,695,253	0.0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION U.F.C.E	402,791,477	365,791,368	10.1%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN CUAN	97,898,389	80,329,218	21.9%
EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	30,299,530	17,202,030	76.1%
EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS CUANTIAS MEN	419,235	-	0.0%
DEPRECIACION ACUMULADA	1,081,240,244	931,324,911	16.1%
TOTAL	880,207,989	953,198,104	-7.7%

NOTA No 7.1 IMPUESTO DIFERIDO

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
ACTIVO POR IMPUESTOSA DIFERIDOS	104,140,746	34,947,337	198.0%
TOTAL	104,140,746	34,947,337	198.0%

NOTA 8- OTROS ACTIVOS

Este rubro del balance se compone de:

NOTA No 8. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Generate S.A.S.	493,435,140	244,011,008	102.2%
AMORTIZACION DE LICENCIAS	269,618,241	152,004,980	77.4%
TOTAL	223,816,899	92,006,028	143.3%

Corresponde a Licencias de los computadores por programas que maneja la compañía los cuales se amortizan debidamente mes a mes.

NOTA 9- DIFERIDOS

Corresponde a las pólizas adquiridas por la compañía, principalmente por cumplimiento de contratos con nuestros clientes de ARL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
NOTA No 9. DIFERIDOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
SEGUROS-POLIZAS	49,089,190	59,598,371	100.0%
SEGUROS POLIZAS UT SOUL	1,028,726	1,028,726	100.0%
GASTOS DIVERSOS	13,130,600	11,984,400	100.0%
TOTAL	63,248,516	72,611,497	100%

PASIVO
PASIVO CORRIENTE
NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En los instrumentos financieros e instrumentos derivados se encuentran los saldos de las tarjetas de crédito con el banco de Bogotá y Davivienda, en el año 2023 se solicitaron dos nuevos créditos uno por Davivienda y otro por el banco de Bogotá:

NOTA No 10. PASIVOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
BCO BTA TARJETA CREDITO 7956	3,183,084	5,530,549	-42.4%
TARJETA DE CREDITO SARA 2485	20,969,262	9,886,209	112.1%
PRESTAMO SOULMEDICAL DAVIVIENDA	225,086,121	-	0.0%
CREDITO BANCO DE BOGOTA 5784	51,944,068	-	0.0%
TOTAL	301,182,536	15,416,758	1853.6%

NOTA 11. PROVEEDORES

Las cuentas por pagar comprenden Costos y gastos por pagar por concepto de préstamos para el desarrollo del objeto social de la compañía y cuentas por pagar a proveedores Nacionales las cuales se discriminan a continuación:

NOTA No 11. PROVEEDORES

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	874,937,349.77	1,443,294,969.00	-39.4%
PROVEEDORES NACIONALES UT SOUL	196,454,273.00	241,806,453.00	100.0%
PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	1,570,388	176,477,687	-99.1%
TOTAL	1,069,821,235	1,508,623,735	-29.1%

NOTA No 12. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar se originan en el desarrollo normal de las actividades de la compañía, el valor más significativo es por el contrato de participación SARA que tiene la compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
NOTA No 12. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
HONORARIOS MEDICOS	1,214,800	1,214,800	0.0%
SERVICIOS PUBLICOS	44,451	138,175	0.0%
LEGALIZACION DE GASTOS	6,939,271	21,649,100	-67.9%
CUENTA POR PAGAR CONTRATO DE PARTICIPACION	2,127,119,476	2,263,348,156	-6.0%
TOTAL	2,135,317,998	2,286,350,231	-6.6%

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de nómina y prestaciones legales con sus empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), la Compañía cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a los Fondos de Pensiones en los términos y con las condiciones contempladas en dicha ley.

NOTA No 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	-	137,771,236	0.0%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	410,652,330	331,449,314	80.7%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	48,619,538	38,593,318	79.4%
VACACIONES	323,154,228	253,373,660	78.4%
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	73,382,812	63,453,739	86.5%
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	40,749,503	20,418,063	50.1%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	11,050,000	18,921,900	171.2%
APORTES PARAFISCALES 9%	6,197,500	10,233,800	165.1%
APORTES FSP	8,623,644	1,466,886	17.0%
EMBARGOS JUDICIALES	175,031	44,718	25.5%
TOTAL	922,604,586	875,726,634	94.9%

NOTA 14. PASIVO IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de SOULMEDICAL LIMITADA de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Los pasivos por impuestos reflejados corresponden entre otros los Impuestos de Retención en la fuente, y de Industria y Comercio.

A continuación, se detalla todas las responsabilidades que tiene la sociedad SOULMEDICAL LIMITADA actualmente:

CLASIFICACION Y RESPONSABILIDADES FISCALES

Régimen Común

Agente Retenedor de ICA al Régimen Simplificado

Actividad Económica principal ICA código CIIU 8699

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
OBLIGACIONES FISCALES

Renta

Retención en la fuente

Información Exógena

Impuesto a las Ventas

Impuesto de industria y comercio distrital

NOTA No 14. PASIVOS POR IMPUESTOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3,417,572	4,185,000	122.5%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO UT	4,360,319	6,474,316	148.5%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	70,640,008	24,803,608	35.1%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR UT	9,034,908	3,654,652	40.5%
TOTAL	87,452,807	39,117,576	44.7%

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
ANTICIPO CLIENTES	165,732,243	176,011,717	106.2%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	549,634	61,767,189	11237.9%
TOTAL	166,281,877	61,767,189	37.1%

NOTA 15- IMPUESTO DIFERIDO

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. Para el año 2023, la renta líquida se calcula de la siguiente manera:

De igual forma, reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 del Estándar Internacional para Pymes.

Además del impuesto corriente, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 29, la entidad calcula el impuesto diferido, proveniente de las diferencias entre las bases contables de los activos y pasivos a la fecha de cierre.

A diciembre 31 de 2022, la Compañía realizó el cálculo del impuesto diferido

PATRIMONIO
NOTA 16- Capital Suscrito y pagado

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2023 están representados en 100 acciones por valor unitario de un millón de pesos M/cte. C/u \$1.000.000. Distribuido de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
NOTA No 16. PATRIMONIO

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Capital Social	358,696,000	358,696,000	100.0%
Reserva Legal	179,348,000	-	
Ajustes por adopción	4,480,000	4,480,000	100.0%
Ganancias Acumuladas	9,381,084,458	5,037,407,334	53.7%
Ganancia del Ejercicio	443,532,282	2,964,766,366	668.4%
TOTAL	10,367,140,740	8,365,349,700	80.7%

El capital suscrito y pagado y la prima en colocación de acciones se mantiene.

INGRESOS
NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del periodo corresponden a servicios prestados con las ARL, enfocándonos en consultas telefónicas, consultas por especialistas, asesoría medico asistencial entre otras:

NOTA No 17. INGRESOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
MEDICINA GENERAL	22,132,500	275,000	1.2%
NUTRICIÓN Y DIETETICA	10,010,000	55,000	0.0%
CONSULTA POR ESPECIALISTA	354,884,201	322,599,491	90.9%
CONSULTA TELEFONICA	13,343,992,695	9,334,554,120	70.0%
OTROS SERVICIOS	2,613,035,882	10,773,833,333	412.3%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA INGRESOS	6,205,409,340	9,818,336,406	158.2%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA MEDICAM	1,382,129,900	0	0.0%
LABORATORIO CLINICO GENERAL	251,015,379	95,829,227	38.2%
UT SOUL ATENCION A PACIENTES	2,532,071,616	3,472,246,670	137.1%
LABORATORIO DE PATOLOGIA	1,334,400	3,255,800	244.0%
OTROS SERVICIOS EN SALUD	67,405,000	76,567,500	113.6%
DROGAS ONCOLOGICAS	851,128,900	223,148,800	0.0%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA MEDICAM	105,840	-	0.0%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	652,830,937	879,918,425	134.8%
TOTAL	11,806,534,556	13,604,110,110	115.2%

NOTA 18. COSTOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022
NOTA No 18. COSTOS
18.1 RIESGO BIOLOGICO

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
SERVICIOS MEDICOS	6,984,000	37,292,200	534.0%
OTROS SERVICIOS	-	34,670,534	0.0%
OBSEQUIOS	240,000	6,242,792	2601.2%
LABORATORIO CLINICO GENERAL	349,737,122	679,375,913	194.3%
UT SOUL SERVICIOS ATENCION A PACIENTES	2,385,129,982	3,139,258,843	131.6%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	904,972,591	-	0.0%
HONORARIOS MEDICOS	161,377,400	253,925,982	0.0%
MEDICAMENTOS	-	800,983,333	0.0%
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1,844,194	7,790,370	0.0%
SERVICIO POSTAL Y DE CORREO		3,349,522	0.0%
IMPUESTOS DESCONTABLES	5,369,632	-	0.0%
ARRENDAMIENTOS	64,862,028	-	0.0%
SERVICIOS	107,116,162	-	0.0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,343,000	-	0.0%
GASTOS DE VIAJE	42,540,009	-	0.0%
DIVERSOS	44,926,364	-	0.0%
TOTAL	4,086,442,484	4,962,889,489	121.4%

18.2 SARA

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Gastos de Personal	1,412,264,125	2,445,209,274	173.1%
Honorarios	137,061,149	-	0.0%
Materiales medicos	17,632,058	-	0.0%
laboratorio Clinico general	114,086,808	-	0.0%
Impuestos	10,794,445	1,491,333	13.8%
Arrendamientos	22,855,218	59,099,273	258.6%
Servicios	61,222,130	163,285,183	266.7%
Gastos de Viaje	199,343,185	162,197,288	81.4%
Diversos	1,070,031,232	798,118,240	74.6%
TOTAL	3,045,290,351	3,629,400,591	119.2%
TOTAL	7,131,732,835	8,592,290,080	120.5%

Los costos son en los que incurrió nuestra compañía para prestar óptimamente sus servicios, por lo cual se mencionan los honorarios médicos para atención a pacientes, los medicamentos que se compran única y exclusivamente para atender las necesidades de nuestros clientes.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022

NOTA No 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Gastos de Personal	2,564,921,087	1,999,816,056	28.3%
Honorarios	102,497,553	91,033,039	12.6%
Impuestos	200,285,584	144,801,735	38.3%
Arrendamientos	182,288,963	147,016,520	24.0%
Seguros	29,612,534	27,980,905	5.8%
Servicios	254,985,060	243,660,422	4.6%
Gastos Legales	20,708,354	31,114,223	-33.4%
Mantenimiento y Reparaciones	52,149,593	75,145,488	-30.6%
Gastos de Viaje	39,848,034	47,389,896	-15.9%
Materiales, Repuestos y Accesorios	3,421,360	2,936,548	16.5%
Diversos	258,344,022	306,891,742	-15.8%
TOTAL	3,709,062,143	3,117,786,574	19.0%

Los gastos de administración comprenden:

a. Personal:

El gasto de personal disminuye en el año 2023, debido a que se realiza la respectiva distribución de los centros de costos a personal administrativo y operativo

b. Honorarios:

El gasto de honorarios consta de abogados, administrativos, revisores fiscales.

c. Impuestos:

El rubro de impuestos se compone del gasto por ICA 2023 y prediales.

d. Seguros:

Seguros de riesgo adquiridos para protección de edificación de la compañía y seguros de cumplimientos con las ARL.

e. Servicios:

Correspondiente a, servicios públicos, aseo y vigilancia, servicios de computadores.

f. Gastos legales:

En este rubro se registran los trámites legales que se realizan ante cámara de comercio y notarias

g. Mantenimiento y reparaciones:

Correspondiente al mantenimiento de la maquinaria, edificación

h. Adecuación e instalaciones:

Este gasto corresponde a instalaciones eléctricas realizadas en la compañía.

i. Diversos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022

En este rubro se encuentran los gastos administrativos correspondientes a papelería, elementos de aseo y suscripción a libros y revistas.

NOTA 20- GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION

En la compañía se realiza la depreciación por línea recta, teniendo en cuenta las compras de propiedad planta y equipo adquiridas durante el año.

NOTA No 20. GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Depreciacion	115,433,917	113,273,650	1.9%
Amortizaciones	78,446,650	35,770,433	0.0%
TOTAL	193,880,567	149,044,083	30.1%

NOTA No 21. COSTOS FINANCIEROS:

En este rubro se encuentran registrados los gastos a cargo por y transacciones financieras del periodo.

Y disminuye la cuenta de impuestos sanciones y tasas por la causación del costo amortizado.

NOTA No 21. COSTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Comisiones bancarias	77,331,852	76,579,003	1.0%
Intereses	19,217,659	15,065,475	27.6%
Gastos Diversos	15,186	6,794	123.5%
Imppto Sanciones y Tasas	223,180,254	502,396,396	-55.6%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	112,164,432	180,776,077	-38.0%
TOTAL	431,909,383	774,823,745	-44.3%

NOTA No 22. INGRESOS FINANCIEROS:

En este rubro se encuentran registrados los ingresos por transacciones financieras del periodo y la diferencia en cambio registrada al final del periodo 31 de diciembre 2023.

NOTA No 22. INGRESOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
Otros Ingresos	287,737,757	339,261,465	-15.2%
Rendimiento Financieros	95,940	897,967,533	-100.0%
Recuperaciones	11,996	-	0.0%
APROVECHAMIENTOS	10,859,336	7,166,167	51.5%
TOTAL	298,705,028	1,244,395,165	-76.0%

NOTA 23 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2023 y 2022

Soulmedical LTDA se acoge al principio de importancia relativa, en el que se recoge: “se admitirá la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa, en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel”.

Al preparar los estados financieros individuales, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta de nivel de mayor general individualmente del periodo del reporte.

Se aplica el 5% de materialidad teniendo en cuenta la utilidad operacional generada

NOTA 25 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD:

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros individuales libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros individuales, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad del Grupo de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la gerencia tiene intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados el gobierno corporativo de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de preparación y presentación de información financiera la compañía”.

NOTA 26 HECHOS POSTERIORES:

A la fecha de publicación de los Estados financieros al corte 31 de diciembre de 2023 no se han presentado hechos que pueden llegar a afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa”.



ADA LIZETH DURAN COGOLLO
Representante Legal



PAOLA MARTINEZ QUIROGA
Contador Público
TP 164384-T