

PROSALUD SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2023 - 2022

Cifras expresadas en miles de pesos

- VIGILADO SUPERSALUD

FECHA PUBLICACION ABRIL 10 DE 2024

ACTIVO	Notas	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	PASIVO	Notas	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	1	1,242,102	559,245	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	6	1,313,692	1,225,464
Inversiones	2	1,839,799	1,839,799	Impuestos	7	189,167	20,568
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	99,483	114,934				
Inventarios	4	144,126	137,720	Beneficios a Empleados	8	144,444	133,664
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,325,510	2,651,688	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,647,304	1,379,686
ACTIVO NO CORRIENTE				Capital Social		500,000	500,000
Propiedad planta y equipo	5	397,094	406,661	Reserva Legal		300,254	300,254
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		397,094	406,661	Resultado del ejercicio		396,638	131,268
TOTAL ACTIVO		3,722,604	3,058,349	Resultado de ejercicios anteriores		746,870	615,601
				Ajustes por implementación		131,539	131,539
				PATRIMONIO	9	2,075,301	1,678,663
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,722,604	3,058,349

Las notas 1 a 9 hacen parte de estos estados financieros.



ELVIA AGUIAR DE LINDE
Representante Legal



LUIS ENRIQUE RODRIGUEZ DIAZ
Contador
Tarjeta profesional No. 13.990-T



YADIRA CALDERON ROCHA
Revisor fiscal
Tarjeta profesional No. 239.767-T

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

A la Asamblea General Ordinaria de PROSALUD SAS

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de la empresa PROSALUD SAS, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, que fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de PROSALUD SAS al 31 de diciembre de 2023, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, considero que la evidencia de auditoría obtenida me ha proporcionado una base razonable para expresar mi opinión.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia y del control interno que la dirección considere necesaria para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como negocio en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en funcionamiento.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la EMPRESA de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la

finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad, pero no garantiza que se detecte una incorrección material cuando exista.

Acerca del cumplimiento de las obligaciones laborales: La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de Cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.

Al 31 de diciembre de 2023, PROSALUD no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Atentamente.



YADIRA CALDERON ROCHA

T.P. 239.767-T

Bogotá, D.C., Marzo 2024

PROSALUD SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 - 2.022

Cifras expresadas en miles de pesos

VIGILADO SUPERSALUD

FECHA PUBLICACION ABRIL 10 2024

DESCRIPCION	2,023	2,022
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS		
Efectivo y equivalente al efectivo	-673,812	-211,096
Utilidad del ejercicio	396,638	131,268
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	88,227	140,112
Impuestos (Iva-Industria y Comercio)	168,599	-2,829
Beneficios a empleados	10,781	-42,477
Depreciación	48,739	48,111
Otros pasivos	0	0
TOTAL RECURSOS GENERADOS	39,172	63,089

RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS

Propiedad planta y equipo	39,172	63,089
TOTAL RECURSOS APLICADOS	39,172	63,089

Elvia Calderon

ELVIA AGIAR DE LINDE
 Representante Legal

Yadira Calderon R.

YADIRA CALDERON ROCHA
 Revisor Fiscal

Tarjeta profesional No. 239.767-T

Luis Enrique Rodriguez Diaz

LUIS ENRIQUE RODRIGUEZ DIAZ
 Contador

Tajeta p. 13,990-T

PROSALUD SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 - 2.022

Cifras expresadas en miles de pesos

VIGILADO SUPERSALUD

FECHA PUBLICACION ABRIL 20 2024

DESCRIPCION	FONDO SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO	SUPERAVIT O DEFICIT ACUMULADO	AJUSTES POR IMPLEMENTACION	TOTAL PATRIMONIO
Saldo 31-12-21	500,000	300,254	-172,860	796,123	131,539	1,555,056
Traslado de resultados 2.022			172,860	-172,860		0
Utilidad del ejercicio 2023			0	131,268		131,268
total año 2023	500,000	300,254	396,638	754,531	-7,662	388,976
			396,638	754,531	123,877	2,075,300

Elvia Calderon

[Signature]

Yadira Calderon R.

ELVIA AGUIAR DE LINDE
Representante Legal

LUIS ENRIQUE RODRIGUEZ DIAZ
Contador
Tarjeta profesional No. 13.990-T

YADIRA CALDERON ROCHA
Revisor fiscal
Tarjeta profesional No. 239.767-T

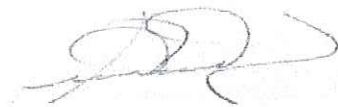
PROSALUD SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2023 - 2022
 Cifras expresadas en miles de pesos
VIGILADO SUPERSALUD
 FECHA DE PUBLICACION ABRIL 10 DE 2024

DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022
Ingresos por Actividades Ordinarias		5,408,463	4,793,805
Menos devoluciones en vtas (profesionales)		0	-441,899
ventas netas		<u>5,408,463</u>	<u>4,351,906</u>
Costos directos por ventas			
Materia Prima		-732,088	-721,543
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>4,676,375</u>	<u>3,630,363</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES			
Gastos por Actividades Ordinarias			
Servicio de Personal (profesionales)		1,226,257	875,573
Gastos de Personal		1,619,683	1,586,443
Honorarios	1	13,333	30,603
Impuestos	2	64,096	54,045
Arrendamientos		220,000	220,000
Contribuciones y Afiliaciones	3	2,231	3,313
Servicios	4	455,335	342,189
Gastos Legales		8,399	2,695
Mantenimiento y Reparaciones	5	91,243	42,444
Depreciacion		48,739	48,950
Diversos	6	138,024	148,213
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARI		<u>3,887,339</u>	<u>3,354,467</u>
DEFICIT / EXCEDENTE OPERACIONAL		789,036	275,896
Otros Ingresos	7	116	13,910
Otros Egresos	8	-123,103	-81,068
DEFICIT / EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		<u>666,049</u>	<u>208,738</u>
Impuesto de renta		269,411	77,470
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u><u>396,638</u></u>	<u><u>131,268</u></u>

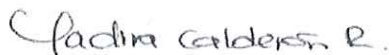
Las Notas 1 a la 11 hacen parte integral del estado de resultados



ELVIA AGUIAR DE LINDE
 Representante Legal



LUIS ENRIQUE RODRIGUEZ DIAZ
 Contador
 Tarjeta P. No. 13.990-T



YADIRA CALDERON ROCHA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 239.767-T

PROSALUD SAS

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 - 2.022

Cifras expresadas en miles de pesos

VIGILADO SUPERSALUD

FECHA PUBLICACION ABRIL 10 2024

DESCRIPCION	Año terminado en 31 de diciembre de 2,023	2,022
Flujo de efectivo provisto por las actividades de operación		
Déficit de ingresos sobre egresos	396,638	131,268
Ajuste para conciliar la ganancia neta al efectivo provisto por las ope:		
Depreciación		
Subtotal	48,739	48,110
445,376	179,378	
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Disminución o aumento(-) en:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	15,451	8,116
Inventarios	-6,406	94,381
Gastos pagados por anticipado	0	0
Inversiones	0	0
Aumento (disminución) en:		
Acreedores comerciales	0	0
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	88,227	140,112
Beneficios a empleados	10,781	-42,477
Impuestos (Iva, Industria y Comercio)	168,599	-2,829
Ingresos recibidos por anticipado	0	0
Otros pasivos	0	0
Ajuste por el sistema	2	2
Efectivos neto provisto por las actividades de operación	722,030	376,683
Flujo de efectivo utilizado en las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad planta y equipo	-39,172	-63,089
Efectivos neto utilizado en actividades de inversión	-39,172	-63,089
Efectivos neto provisto por las actividades de financiación	0	0
Aumento neto de efectivo	682,858	313,594
Efectivo al comienzo del año	559,244	245,650
Efectivo al final de año	1,242,102	559,244

Elvia Calderón

Yadira Calderón R.

[Signature]

ELVIA AGUIAR DE LINDE
Representante Legal

YADIRA CALDERON ROCHA
Revisora Fiscal

ENRIQUE RODRIGUEZ D.
Contador

Tarjeta profesional No. 239.767-T Tarjeta profesional No. 13.990-T

PROSALUD SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
 Cifras expresadas en miles de pesos
VIGILADO SUPERSALUD
 FECHA PUBLICACION ABRIL 10 DE 2024

ACTIVO

Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se agrupan los valores de disponibilidad inmediata, los cuales son razonablemente determinados y conciliados a fin del ejercicio, sin restricción alguna para su utilización.

CONCEPTO	VARIACION		
	2,023	2,022	%
Caja General	614,074	0	100.00
Caja menor	400	400	0.00
Banco Bogotá cta. cte.	610,784	552,336	10.58
Banco Davivienda cta. cte.	6,778	6,509	4.12
Banco Colpatría cta. cte.	10,066	0	100.00
Total Disponible	1,242,102	559,245	122.10

Nota 2 INVERSIONES

Corresponde a las acciones en la empresa la Sectuoya sas

ENTIDAD	VARIACION		
	2,023	2,022	%
Acciones	1,839,799	1,839,799	0.00
Total Inversiones	1,839,799	1,839,799	0.00

Nota 3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS

Los deudores tienen su origen en su gran mayoría anticipo de impuestos así: de renta, retención en la fuente, industria y comercio

CONCEPTO	VARIACION		
	2,023	2,022	%
Anticipo de renta año siguiente	97,889	112,389	-12.90
Retencion en la fuente	0	0	0.00
Autorrenta	0	0	0.00
Anticipo industria y comercio	1,519	1,431	6.16
Otros	75	1,114	-93.27
Total deudores	99,483	114,934	-13.44

Nota 4 INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a los insumos utilizados en la practica odontológica. Al final del ejercicio anual se realizan inventarios físicos y los resultados se valorizan por el método de promedio ponderado.

CONCEPTO	VARIACION		
	2,023	2,022	%
Materiales Odontológicos	135,774	131,490	3.26
Materiales para imagenología	2,092	189	1005.30
Materiales repuestos y accesorios	6,260	6,041	3.62
Total Inventarios	144,126	137,720	4.65

PROSALUD SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
 Cifras expresadas en miles de pesos
VIGILADO SUPERSALUD
 FECHA PUBLICACION ABRIL 10 DE 2024

Nota 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se registra por el valor del costo histórico y se le agregan las adiciones que prolonguen la vida útil del bien. La depreciación se calcula por el método de línea recta, a las tasas anuales 5% edificios, 10% maquinaria y equipo, muebles y enseres y 33% para equipos de computo. Prosalud no tiene bienes inmuebles(edificios) , estos son de la empresa " LA SECUCOYA SAS " a quien le pagamos un arriendo de \$20,000,000 mensuales.

CONCEPTO	2,023	2,022	VARIACION %
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES			
Maquinaria y equipo	424,657	424,657	0.00
Muebles y enseres - Equipos	219,918	219,918	0.00
Equipo de procesamiento - telecomunicac	180,384	176,388	2.27
Equipo medico científico	372,160	355,852	4.58
Equipo transporte terrestre	18,869	0	100.00
Acueducto plantas y redes	839	840	-0.12
TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	1,216,827	1,177,686	3.33
Menos depreciación acumulada	-819,733	-770,994	6.32
Total Propiedad Planta y Equipo	387,094	406,661	-2.35

PASIVO

Nota 6 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los prestadores de servicios corresponde al dinero de los profesionales que se le devuelve al mes siguiente. Los proveedores son producto de las compras para el desarrollo de la actividad odontológica; honorarios de la revisoría fiscal, servicios técnicos de la sera Elvia Aguiar y otros prestamos.

CONCEPTO	2,023	2,022	VARIACION %
Prestadores de servicios	79,146	104,122	-23.99
Proveedores	67,577	58,944	14.65 ok
Honorarios	3,300	1,000	230.00 ok
Servicios técnicos	3,964	0	100.00 ok
Servicios publicos	4,737	0	100.00 ok
Arrendamientos	1,145,340	1,028,741	11.33 ok
Otros	9,628	32,657	-70.52 ok
Total Cuentas comerciales por pagar	1,313,682	1,226,464	7.20

Nota 7 IMPUESTOS

En lo referente con impuestos distritales y nacionales, la empresa viene pagando oportunamente estas obligaciones. Al cierre del ejercicio, se tienen pendientes las declaraciones del último mes y bimestre; 2023 (Noviembre y Diciembre)

CONCEPTO	2,023	2,022	VARIACION %
Retención en la fuente	11,567	9,869	17.21
Renta Vigencia Fiscal Corriente	165,915	0	100.00
Reteica	1,990	2,156	-7.70
Industria y Comercio	9,695	8,543	13.48
Total Impuestos	189,167	20,568	819.72

PROSALUD SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
 Cifras expresadas en miles de pesos
VIGILADO SUPERSALUD
 FECHA PUBLICACION ABRIL 10 DE 2024

Nota 8 BENEFICIO A EMPLEADOS

Las prestaciones sociales fueron causadas oportunamente cada mes y al finalizar el año se hizo la consolidación total. Aportes parafiscales, fueron causados oportunamente y conciliados al final de cada mes.

CONCEPTO	2,023	2,022	VARIACION
			%
Nomina por pagar	0	0	100.00
Cesantías	59,476	53,309	11.57
Intereses sobre las cesantías	6,805	6,194	9.85
Vacaciones	53,686	47,945	11.98
Retenciones y aportes de nomina	24,478	26,216	-6.63
Total Beneficios a empleados	144,444	133,664	8.07

Nota 9 CAPITAL SOCIAL

El capital social esta compuesto por los aportes iniciales, la reserva legal, resultados del ejercicio,, resultados de ejercicios anteriores y ajustes por implementación a nilif.

CONCEPTO	2,023	2,022	VARIACION
			%
Capital Social	500,000	500,000	0.00
Reserva Legal	300,254	300,254	0.00
Resultado del ejercicio	396,638	131,268	202.16
Resultado de ejercicios anteriores	746,870	615,601	21.32
Ajustes por implementación	131,539	131,539	0.00
Total Patrimonio	2,075,301	1,678,663	23.63