

GUILLERMO DE LA CRUZ SAS

Estados Financieros

A 31 de Diciembre de 2022

healic.

BY GUILLERMO DE LA CRUZ

GUILLERMO DE LA CRUZ SAS
Estado de Situación Financiera
A 31 de Diciembre de 2022 - 2021

Cifras en Pesos

CONCEPTO	Nota	2022	2021
ACTIVO		\$ 787.808.704	\$ 1.000.000
ACTIVO CORRIENTE		574.003.812	1.000.000
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	288.343.565	1.000.000
Inversiones Temporales	5	157.282.500	0
Cuentas Corrientes Comerciales	6	53.218.615	0
Cuentas por Cobrar deudores varios	7	733.157	0
Deudores por Anticipo de Impuestos	8	67.989.043	0
Inventarios	9	6.436.932	0
ACTIVO A LARGO PLAZO		0	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	213.804.892	0
Equipo Médico Científico y Equipo de apoyo dermatológico		217.576.755	0
Cargos Preoperatorios en propiedades		0	0
Equipo de Oficina Muebles y Equipos		37.310.103	0
Depreciación Propiedad planta y Equipo		(41.081.966)	0
PASIVO		478.200.575	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		478.200.575	0
Proveedores	11	200.591.801	
A Accionistas	12	182.426.042	0
Costos y gastos por pagar	13	547.670	0
Impuestos por pagar Corrientes	14	84.136.196	0
Obligaciones Laborales por pagar	15	9.852.866	0
Otros pasivos corrientes por anticipos recibidos	16	646.000	0
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		0	0
PATRIMONIO		309.608.128	1.000.000
Capital Suscrito y Pagado	17	200.000.000	1.000.000
Reserva Legal y Otras		0	0
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		109.608.128	0
PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 787.808.704	\$ 1.000.000

Las Notas Adjuntas forman parte de los Estados Financieros

Guillermo De la Cruz N
GUILLERMO LEON DE LA CRUZ NOCERA
Representante Legal


JOSE ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA
Contador Público
Tarjeta Profesional. 69075-T

GUILLERMO DE LA CRUZ SAS

Estado de Resultados Integral

Entre el 1o. Ene y el 31 de Diciembre de 2022 - 2021

Cifras en Pesos

CONCEPTO	Nota	2022	2021
Ventas Brutas	18	\$ 1.440.917.335	\$ -
Consulta Dermatologica		1.440.917.335	0
Devoluciones y Descuentos		(31.624.375)	0
Ventas Netas		1.409.292.959	0
Costo de Mercancias Vendidas	19	352.276.144	0
Utilidad Bruta		1.057.016.815	0
Gastos de Administración y Operativos	20	784.018.468	0
Utilidad Operacional		272.998.347	0
Gastos Financieros	21	76.792.630	0
Otros Ingresos	22	13.242.066	0
Otros Egresos	23	31.229.654	0
Utilidad Antes de Impuestos		178.218.128	0
Provisión Gasto por Impuesto a las Ganancias	24	68.610.000	0
Utilidad Neta del Ejercicio		\$ 109.608.128	\$ -

Las Notas Adjuntas forman parte de los Estados Financieros

Guillermo De la Cruz N
GUILLERMO LEÓN DE LA CRUZ NOCERA
Representante Legal


JOSE ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA
Contador Público
Tarjeta Profesional. 69075-T

GUILLERMO DE LA CRUZ SAS
Estado de Cambios en el Patrimonio
Entre el 1o. Ene y el 31 de Diciembre de 2022 - 2021

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Legal y Ocasionales	Utilidad (Perdida) del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 11 de Noviembre de 2021	0	0	0	0
Incremento de Aportes de capital 12 de Nov 2021	1.000.000			1.000.000
Apropiación Reserva Legal 10%		0	0	0
Utilidad del presente ejercicio			0	0
Saldo al 31 de Dic de 2021	\$ 1.000.000	\$ -	\$ -	\$ 1.000.000
Saldo al 1o. De Enero de 2022	1.000.000	0	0	1.000.000
Incremento de Aportes de capital del 8 de abril de 2022	199.000.000			199.000.000
Utilidad (Perdida) del Presente Ejercicio			109.608.128	109.608.128
Saldo al 31 de Agosto 2022	\$ 200.000.000	\$ -	\$ 109.608.128	\$ 309.608.128

Las Notas Adjuntas forman parte de los Estados Financieros

Guillermo De la Cruz N
GUILLERMO LEON DE LA CRUZ NOCERA
Representante Legal


JOSE ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA
Contador Público
Tarjeta Profesional. 69075-T

GUILLERMO DE LA CRUZ SAS		
Estado de Flujos de Efectivo		
Entre el 1o. Ene y el 31 de Diciembre de 2022 - 2021		
(Cifras en pesos)		
	2022	2021
FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	109.608.128	0
Mas Depreciación	41.081.966	
Más Provisión de Impuestos	68.610.000	
Más Gastos Financieros	76.792.630	
Generación Operativa de Fondos	296.092.725	0
Cuentas por Cobrar Clientes	0	
Anticipo Impuestos	(67.989.043)	
Inventarios	(6.436.932)	
Deudores Varios C/p	(733.157)	
Cuentas Corrientes Comerciales Activas	(53.218.615)	
Obligaciones por pagar a Accionistas	182.426.042	
Costos y Gastos por Pagar	547.670	
Impuestos por Pagar	15.526.196	
Proveedores	200.591.801	
Obligaciones Laborales por Pagar	9.852.866	
Anticipos Recibidos	646.000	
* Flujo de Caja en Actividades de Operación	577.305.553	0
FLUJO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones Temporales	(157.282.500)	0
Equipo Médico Científico y Equipo de apoyo dermatológico	(217.576.755)	0
Cargos Preoperativos en propiedades	0	0
Equipo de Oficina Muebles y Enseres	(37.310.103)	0
* Flujo de Caja en Actividades de Inversión	(412.169.358)	0
FLUJO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras C.P.	0	0
Capitalizaciones	199.000.000	1.000.000
Gastos Financieros	(76.792.630)	
* Flujo de Caja en Actividades de Financiación	122.207.370	1.000.000
RESUMEN FLUJO DE DISPONIBLE		
* Actividades de Operación	577.305.553	0
* Actividades de Inversión	(412.169.358)	0
* Actividades de Financiación	122.207.370	1.000.000
Total Flujo Libre de Disponible	287.343.565	1.000.000
Saldo Inicial de Disponible	1.000.000	0
Flujo Neto de Disponible	288.343.565	1.000.000

Método Indirecto - Información clasificada

Las Notas Adjuntas forman parte de los Estados Financieros

Guillermo De la Cruz N
GUILLERMO LEON DE LA CRUZ NOCERA
Representante Legal

Jose Antonio Rodriguez Garcia
JOSE ANTONIO RODRIGUEZ GARCIA
Contador Público
Tarjeta Profesional. 69075-T

GUILLERMO DE LA CRUZ SAS

Notas explicativas a los estados financieros de Propósito Especial

Para el periodo comprendido entre el 1º de Enero y el 31 de Diciembre de 2022.

(Cifras En pesos)

1. Información general

La sociedad comercial **GUILLERMO DE LA CRUZ SAS**, fue constituida mediante documento privado del 11 de noviembre de 2021, con domicilio principal en Bogotá, inscrita En Cámara de Comercio de Bogotá el 12 de noviembre de 2021 bajo el número 02762216 del libro IX.

Durante el año 2022, la sociedad por Acta No. 002 del 15 de febrero de 2022, designó como representante legal a la señora Maria Paula Duran, inscrita en Cámara de Comercio.

Por Acta No. 005 del 4 de abril de 2022 de asamblea de accionistas, reformó los Estatutos, modificando el capital social de la sociedad, con un Capital autorizado de (\$500.000.000) quinientos millones de pesos, y un capital suscrito y pagado de (\$200.000.000) doscientos millones de pesos, que equivale a un incremento de 1.990 acciones de valor nominal (\$100.000) cien mil pesos cada una, consolidando un total de 2.000 acciones.

El término de duración de la sociedad es Indefinido.

Su objeto social es la prestación de servicios especializados de dermatología clínica y estética, en específico servicios de: Dermatología clínica, consulta dermatológica, Dermatología pediátrica, Cirugía dermatológica, Dermatoscopía digital, Biopsia de piel, Crioterapia, Electrofulguración, dermatología facial, etc., y otros procesos relacionados, Otras nuevas tecnologías o servicios que por la necesidad o actualización en las especificaciones de la consulta dermatológica sean aprobadas por el INVIMA en el territorio nacional y en general cualquier actividad de comercio lícita.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados financieros **GUILLERMO DE LA CRUZ SAS**, aplica los principios de contabilidad de conformidad con el Decreto 2784 de dic de 2012 y del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables mantenidos bajo la norma del costo histórico.

Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF

GUILLERMO DE LA CRUZ SAS, presenta por separado los Estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para esta fecha de Estados Financieros de Propósito especial a 31 de Diciembre de 2022.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza y cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo del patrimonio y los ingresos, según el caso. Además se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Uso de Estimaciones

La Preparación de los estados Financieros, de acuerdo con los principios de aceptación general, requieren de la administración y de las estimación y presunciones que podría afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

3. Políticas Contables

Disponible y equivalentes del Efectivo

El disponible representa los recursos de liquidez inmediata como caja, depósitos en bancos, corporaciones y otras entidades financieras, fondos, etc., que estén representados en moneda nacional o extranjera.

Cuentas por Cobrar

Principalmente registra las obligaciones contraídas de los clientes nacionales, clientes del exterior y los anticipos a impuestos.

Provisión para Deudores

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio, con base en el análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales, efectuadas por la administración.

Gastos Pagados por Anticipado y Cargos Diferidos

Los gastos pagados por anticipado se amortizan de acuerdo a su característica; corresponde principalmente a software, remodelaciones, repuestos y accesorios, servicio de mantenimiento y primas de seguros que son amortizados de acuerdo con el plazo del respectivo contrato o la vigencia de las pólizas.

Los cargos diferidos, se amortizan durante el periodo estimado en el cual generan beneficios, atendiendo la norma básica de asociación.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo están presentados al costo de adquisición Menos la depreciación acumulada, que se calcula sobre la vida útil estimada, está se práctica anualmente al cierre del periodo contable.

La depreciación está calculada utilizando el método de línea recta, sobre el costo ajustado por inflación, tomando como base las siguientes vidas útiles: Construcciones y Edificaciones 20 años, muebles y enseres 10 años, equipo de cómputo 3 años, vehículos 5 años.

Las mejoras y adiciones que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos por reparaciones y mantenimiento de estos activos constituyen gasto a medida que se efectúan.

Proveedores

Registra las obligaciones derivadas de las compras de materia prima e insumos a proveedores nacionales y del exterior.

Cuentas por Pagar

Registra las obligaciones a corto plazo correspondientes al valor de los impuestos (I.V.A., Retención en la Fuente, Industria y Comercio y Renta), otros costos y gastos por pagar; y las obligaciones a largo plazo correspondiente a proveedores y acreedores.

Beneficios a Empleados y aportes de Seguridad Social

La empresa cuenta con un obligado al cumplimiento de las disposiciones legales vigentes consolidando las prestaciones de cesantías, intereses de cesantías, prima legal, vacaciones y los aportes de seguridad social y aportes parafiscales.

Pasivos Estimados y Provisiones

La entidad registra provisiones para cubrir pasivos estimados, teniendo en cuenta:

- a) Que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación contraída.
- b) Que el pago es exigible y probable.
- c) Que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

Reservas

Determinará y apropiará Reservas sobre las Utilidades del ejercicio inmediatamente anterior, equivalente al 10% sobre las Utilidades netas.

Para el presente ejercicio no se han contemplado resultados en relación con el corte a 31 de diciembre de 2022.

Clasificación de los hechos Económicos

En los Estados Financieros a la fecha, se han clasificado los hechos económicos de acuerdo a su naturaleza y se ha reconocido de conformidad con normas contables y efectos tributarios por el sistema de causación y registrando en la fecha de origen de los documentos que soportan la operación.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Párrafo de énfasis

Colombia realizó cambios en su marco normativo contable para el Grupo 3 a partir del 1 de enero de 2015, al cual pertenece la entidad, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

La sociedad aplica normas a partir de su creación 12 de noviembre de 2021.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de Diciembre, se discrimina así:

	2022	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	\$ 288.343.565	\$ 1.000.000
CAJA	\$ -	\$ 1.000.000
Caja General	-	1.000.000
BANCOS	\$ 791.397	\$ -
Cuenta Corriente Banco de Bogotá	791.397	-
CUENTAS DE AHORRO	\$ 24.076.302	\$ -
Cuenta Ahorros Bancolombia # 41200001973	24.076.302	-
FIDEICOMISO DE INVERSION EN MDA.NAL.	\$ 263.475.866	\$ -
Fiduciaria Popular S.A.	263.475.866	-

El disponible representa los recursos de liquidez inmediata como caja, depósitos en bancos, corporaciones y otras entidades financieras, fondos, etc., y estos están representados en moneda nacional, una de estas cuentas en moneda extranjera y una fiducia. Para el corte se utilizaron los recursos en servicios de administración.

Nota 5. Inversiones Temporales

Representan una inversión a corto plazo ya que pueden ser transferidos por medio de compra y venta, a 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

	2022	2021
INVERSIONES	\$ 157.282.500	\$ -
Certificado de Deposito - Bancolombia	157.282.500	-

Nota 6. Cuentas Corrientes Comerciales

Las cuentas comerciales por cobrar a 31 de diciembre, se discriminan de la siguiente manera:

	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR	\$ 53.218.615	\$ -
Socios o Accionistas		
Guillermo Leon de la Cruz	53.218.615	-

El rubro anterior corresponde a diferentes pagos realizados a nombre del Sr. Guillermo de la Cruz en diferentes entidades y servicios cancelados con tarjeta de crédito pendientes por ingresar

Nota 7. Cuentas por cobrar a deudores varios

Las cuentas por cobrar a deudores varios a 31 de diciembre, se constituyen así:

	2022	2021
DEUDORES VARIOS	\$ 733.157	\$ -
Anticipos a Proveedores		
Juan Pablo Lozano	23.157	-
Servicios		
Edna Rocio Bautista	550.000	-
Claudia Patricia Camacho	160.000	-

Se realiza anticipo a proveedores para la consecución de productos o servicios y dar inicio a una actividad operacional.

Nota 8. Anticipo de Impuestos

El anticipo de impuestos a 31 de diciembre, se discrimina de la siguiente manera:

	2022	2021
ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$ 67.989.043	\$ -
Retencion en la fuente	23.287.401	-
Impuesto a las ventas	29.257.000	-
Industria y comercio	5.600.642	-
Autorretencion	9.844.000	-

Este rubro corresponde a las retenciones practicadas por los clientes y los saldos a favor consolidados en renta, IVA e industria y comercio por retenciones.

Nota 9. Inventarios

Los inventarios a 31 de diciembre, se componen de la siguiente manera:

	2022	2021
INVENTARIOS	\$ 6.436.932	\$ -
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$ 6.436.932	\$ -
Productos de Farmacia	6.436.932	-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio Ponderado, así mismo se estiman y evalúan las perdidas por deterioro u obsolescencia. La rotación de estos insumos es de 30 días.

Nota 10. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo al corte de 31 de diciembre, se discrimina de la siguiente manera:

	2022	2021
ACTIVO FIJO NETO	\$ 213.804.892	\$ -
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 254.886.858	\$ -
Equipo de Oficina	26.860.103	-
Equipo de Computo y comunicaciones	10.450.000	-
Equipo Medico - Cientifico	199.000.000	-
Preoperativos en Propiedades	18.576.755	-
DEPRECIACION ACUMULADA	(41.081.966)	-
Equipo de Oficina	(22.833.633)	-
Equipo de Computo y Comunicaciones	(1.665.000)	-
Equipo Medico - Cientifico	(16.583.333)	-

La propiedad planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, durante la ejecución o desarrollo de actividades por la compañía, para emplearlos en forma permanente, y para usarlos en la administración del ente económico

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal

Nota 11. Proveedores

Los proveedores nacionales a 31 de diciembre se discriminan de la siguiente manera:

	2022	2021
PROVEEDORES	\$ 200.591.801	\$ -
PROVEEDORES NACIONALES		
Derma France S.A.S.	2.488.771	-
J&F Global Net S.A.S.	363.000	-
Allergan De Colombia S.A.	197.485.980	-
Extrarome S.A.S.	254.050	-

Contamos con un proveedor principal, el cual nos brinda todas las garantía del producto, asistencia técnica y demás seguimientos que se ameriten.

Nota 12. Deudas con Accionistas

Las deudas con accionistas por pagar a 31 diciembre, corresponden a préstamos para pago de servicios de la oficina y consultorio, así:

	2022	2021
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$ 182.426.042	\$ -
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	\$ 182.426.042	\$ -
Guillermo de la Cruz Nocera	182.426.042	-

Este rubro corresponde a las compras que ha hecho el Sr. Guillermo de la Cruz para la adquisición de elementos necesarios para la operatividad de la compañía (Equipos médicos, insumos para consultorio, equipos de oficina, Papelería, insumos, apertura de cuenta, entre otros)

Nota 13. Costos y gastos por pagar

Los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre, se discriminan de la siguiente manera:

	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 547.670	\$ -
Honorarios	-	-
Laura Robledo Vallejo	12.000	-
Amigo Leal S.A.S.	535.670	-

Este rubro es muy importante para el desarrollo del negocio, ya que son base para la operación normal de la empresa. Corresponde a las asesorías jurídicas que requiere la compañía

Nota 14. Impuestos corrientes por pagar

Los impuestos por pagar corrientes a 31 de diciembre corresponden a retención en la fuente, retención de ICA y la provisión de renta por ingresos, así:

	2022	2021
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 84.136.196	\$ -
Retención en la Fuente por pagar	1.342.535	-
Retención de ICA por pagar	13.742.000	-
Impuesto de ICA por pagar	441.661	-
Impuesto de Renta por Pagar	68.610.000	-

Nota 15. Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2022, se conforman de la siguiente manera:

	2022	2021
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 9.852.866	\$ -
Cesantias Consolidadas	8.356.909	-
Intereses a las Cesantias por pagar	629.500	-
Vacaciones	866.457	-

Corresponde a las prestaciones sociales liquidadas a 31 de diciembre, son los beneficios a los empleados y comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Nota 16. Otros Pasivos

Otros pasivos corrientes a 31 de diciembre, se discriminan así

	2022	2021
OTROS PASIVOS	\$ 646.000	\$ -
Anticipos Por Servicios		
Juan Diego Perez	350.000	
Maria Mercedes Chirivi de Leon	275.000	
Brian Lloyd Frandsen	21.000	

Corresponde a los anticipos recibidos por clientes para la consecución de los productos o servicios.

Nota 17. Capital Suscrito y pagado

A 31 de diciembre, el Capital suscrito y pagado está constituido así:

Acciones: 2.000 acciones de valor nominal \$100.000,00 pagado por valor de \$200.000.000 - Doscientos Millones de Pesos.			
	2022	2021	
PATRIMONIO LIQUIDO	\$ 309.608.128	\$ 1.000.000	
No. De Acciones Susc. Y Pagadas	\$ 2.000	\$ 10	
Valor Intrínseco De La Accion	\$ 154.804,06	\$ 100.000,00	
Valor Nominal De La Accion	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00	

Nota 18. Ventas Netas

Las ventas brutas para el periodo comprendido 1 de enero a 31 de diciembre de 2022 fueron de la siguiente manera:

	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.409.292.959	\$ -
Ventas Brutas	\$ 1.409.292.959	\$ -
Consulta Dermatologica	122.949.282	-
Corporal	45.539.660	
Depilacion Laser	58.843.963	
Laser - Luz pulsada	205.592.200	
Procedimiento de consultorio	982.783.200	
Farmacia	25.209.029	
Devolución en Consultorias y Auditorias de Salud	(31.624.375)	0

Todas las ventas de la compañía son pago de contado; Siendo los procedimientos de consultorio el rubro que más genera ingresos en un 70% de toda la actividad de la compañía.

Nota 19. Costo de Ventas

Al corte de 31 de diciembre de 2022, el costo de ventas reconocido asciende a \$352.276.144, y corresponde a las remisiones de productos y mercancías farmacéuticas vendidas y consumidas para los procedimientos médicos dermatológicos, al costo de compra.

	2022	2021
COSTOS OPERATIVOS	\$ 352.276.144	\$ -
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	\$ 352.276.144	\$ -
Costo de Mercancías Vendidas	352.276.144	

Nota 20. Gastos de Administración y Operativos

Los Gastos de administración y gastos operativos, corresponden a los incurridos para el funcionamiento de la oficina y consultorio, y con corte a 31 de diciembre de 2022, corresponden a:

	2022	2021
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 784.018.468	\$ -
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 784.018.468	\$ -
Gastos de Personal	234.305.718	0
Honorarios	138.132.671	0
Impuestos	38.976.824	0
Seguros	127.109.624	0
Servicios	41.034.493	0
Gastos Legales	1.846.500	0
Mantenimiento y Reparaciones	2.615.868	0
Adecuaciones e Instalaciones	31.144.300	0
Gastos de Viaje	17.970.124	0
Depreciaciones	41.081.966	0
Amortizaciones	83.899.080	0
Gastos Diversos	25.901.299	0

Estos gastos son originados por la operación y consecuentemente con las actividades realizadas por la compañía en su crecimiento y proyección.

Nota 21. Gastos Financieros

Los Gastos financieros con corte a 31 de diciembre de 2022, corresponden a:

	2022	2021
GASTOS FINANCIEROS	\$ 76.792.630	\$ -
Gastos Bancarios	778.440	-
Comisiones	25.008.350	-
Intereses	3.000	-
Gravamen a los movimientos financieros	3.619.691	-
Otros Financieros	47.383.150	-

Corresponde a los gastos incurridos en las operaciones de ingresos y desembolsos de recursos para el manejo del flujo de efectivo y entre los otros financieros se encuentran descuentos comerciales condicionados.

Nota 22. Otros Ingresos

Los ingresos no operacionales con corte a 31 de diciembre de 2022, corresponden a:

	2022	2021
OTROS INGRESOS	\$ 13.242.066	\$ -
FINANCIEROS	13.242.066	-
Rendimientos Financieros	11.090.606	-
Diferencia en cambio	2.147.558	-
Diversos	3.902	-

Nota 23. Otros Egresos

Los Egresos no operacionales con corte a 31 de diciembre de 2022, corresponden a:

	2022	2021
OTROS EGRESOS	\$ 31.229.654	\$ -
Impuestos Asumidos	1.602.811	-
Gastos No Deducibles	29.626.843	-

Los gastos no deducibles corresponden a valores que fiscalmente no cumplen con los requisitos mínimos legales para la deducción.

Nota 24. Provisión Gasto impuesto de Renta a las ganancias

Para el periodo comprendido entre 1 de enero y 31 de diciembre la utilidad comercial es la siguiente:

Provisión de Renta por Impuesto a las Ganancias	2022	2021
Utilidad (Perdida) contable a Diciembre 31 de 2022 Y 2021	178.218.128	0
Neto Ingresos No Gravables y Gastos No Deducibles	17.810.177	0
Renta líquida fiscal	196.028.305	0
Provisión Impuesto sobre la Renta	68.610.000	0
Total Provisión Impuesto sobre la Renta	68.610.000	0

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

- ❖ La tarifa de impuesto a la renta se depura de conformidad con las normas legales vigentes para renta ordinaria. Las ganancias ocasionales se depuran separadamente de la renta ordinaria y se gravan a la tarifa del 10% a diferencia de las indicadas anteriormente. Se consideran ganancias ocasionales las obtenidas en la enajenación de activos fijos poseídos durante dos o más años, las utilidades originadas en la liquidación de sociedades y las provenientes de herencias, legados y donaciones.

Nota 25. Aprobación de los Estados Financieros de Propósito Especial

Estos Estados financieros de Propósito Especial fueron aprobados y autorizados para su publicación el 20 de Febrero de 2023.

Revelaciones preparadas y aprobadas por el Gerente y contador público.