

HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2024	2023	VARIACION
ACTIVO	Revelación			
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivos y equivalentes al efectivo				
Caja		\$ 32,301,136	\$ 135,746,098	\$ (49,098,103)
Inversiones temporales		\$ -	\$ -	\$ (47,029,028)
Cuentas Bancarias		\$ 70,193,418	\$ 81,399,239	\$ 70,193,418
Fondos de valores		\$ 187,224,214	\$ 47,029,028	\$ 140,195,187
Total efectivos y equivalentes al efectivo	1	\$ 289,718,768	\$ 264,174,364	\$ 25,544,404
Cuenta Corrientes Comerciales				
Cuentas Por Cobrar a Clientes		\$ 3,013,783	\$ -	\$ 3,013,783
Cuentas por Cobrar a Socios		\$ 80,971,755	\$ 4,283,843	\$ 76,687,912
Anticipos y Avances		\$ 47,374,526	\$ 9,885,384	\$ 37,489,142
Inventarios		\$ -	\$ -	\$ -
Anticipo de Impuestos Corrientes		\$ 107,783,778	\$ 75,111,237	\$ 32,672,540
Total Cuenta Corrientes Comerciales	2	\$ 239,143,842	\$ 89,280,464	\$ 149,863,377
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 528,862,610	\$ 353,454,829	\$ 175,407,781
Propiedad Planta y Equipo	3			
Construcciones y edificaciones		\$ 911,932,838	\$ 911,932,838	\$ -
Equipo Médico Científico y Equipo de apoyo dermatológico		\$ 452,578,734	\$ 217,576,755	\$ 235,001,979
Equipo de Oficina		\$ 224,362,448	\$ 269,594,382	\$ (45,231,934)
Equipo de Computación y Procesamiento de Datos		\$ 21,631,017	\$ 13,574,000	\$ 8,057,017
(-) Depreciación Acumulada		\$ (347,484,428)	\$ (322,514,646)	\$ (24,969,782)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 1,263,020,608	\$ 1,090,163,329	\$ 172,857,280
TOTAL ACTIVO		\$ 1,791,883,219	\$ 1,443,618,158	\$ 348,265,061
PASIVO	Revelación			
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras				
A Corto plazo	4	\$ 21,671,252	\$ 4,937,258	\$ 16,733,994
Total Obligaciones Financieras		\$ 21,671,252	\$ 4,937,258	\$ 16,733,994
Cuentas Corrientes Comerciales por Pagar				
Proveedores	4	\$ 692,122,319	\$ 571,915,411	\$ 120,206,908
Cuentas Por pagar A socios O accionistas	4	\$ -	\$ -	\$ -
Costos y Gastos por Pagar	4	\$ 60,547,670	\$ 991,246	\$ 59,556,424
Retención en la Fuente	4	\$ 5,197,675	\$ -	\$ 5,197,675
Reteica	4	\$ 2,144,594	\$ -	\$ 2,144,594
Total Cuentas Corrientes Comerciales por Pagar		\$ 760,012,258	\$ 572,906,656	\$ 187,105,602
Pasivo Por Impuestos Corrientes				
Pasivos por impuestos		\$ 90,250,116	\$ 62,438,712	\$ 27,811,404
Total Pasivo Por Impuestos	5	\$ 90,250,116	\$ 62,438,712	\$ 27,811,404
Beneficios a los empleados				
		\$ 53,893,307	\$ 30,492,314	\$ 23,400,993
Total Beneficios a los empleados	6	\$ 53,893,307	\$ 30,492,314	\$ 23,400,993
Otros Pasivos				
Anticipos de Clientes		\$ 9,537,916	\$ -	\$ 9,537,916
Total Otros Pasivos	7	\$ 9,537,916	\$ -	\$ 9,537,916
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 935,364,849	\$ 670,774,940	\$ 264,589,909
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas Por pagar A socios O accionistas		\$ 379,647,332	\$ 382,857,732	\$ (3,210,400)
Total Cuentas Por pagar A socios O accionistas		\$ 379,647,332	\$ 382,857,732	\$ (3,210,400)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 379,647,332	\$ 382,857,732	\$ (3,210,400)
TOTAL PASIVOS		\$ 1,315,012,181	\$ 1,053,632,672	\$ 261,379,509
ACTIVO NETO	8			
Aportes		\$ 200,000,000	\$ 200,000,000	\$ -
Utilidad O perdida del Presente Ejercicio del Presente Ejercicio		\$ 83,749,513	\$ 80,377,358	\$ 3,372,155
Utilidad O perdida de Ejercicios anteriores		\$ 193,121,525	\$ 109,608,128	\$ 83,513,397
TOTAL ACTIVO NETO		\$ 476,871,038	\$ 389,985,486	\$ 86,885,552
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		\$ 1,791,883,219	\$ 1,443,618,158	\$ 348,265,061


MARÍA PAULA DURÁN
REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
CONTADORA PUBLICA
TP -254190-T

HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

			2024		2023	VARIACION 2023-2024	
	Revelación						
INGRESOS ORDINARIOS							
Ingresos Ordinarios	9		\$ 2,905,186,658		\$ 2,759,900,505	\$ 145,286,153	5.0%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS			\$ 2,905,186,658		\$ 2,759,900,505	\$ 145,286,153	5.0%
DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS							
Devoluciones	9		\$ 3,606,800		\$ 26,478,429	\$ -22,871,629	-634.1%
TOTAL DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS			\$ 3,606,800		\$ 26,478,429	\$ -22,871,629	-634.1%
INGRESOS NETOS			\$ 2,901,579,858		\$ 2,733,422,076	\$ 168,157,782	5.8%
COSTOS DE VENTAS							
Costo Ventas Al Por mayor Y al Detal	11	34.5%	\$ 999,667,788	20.3%	\$ 554,452,230	\$ 445,215,557	44.5%
TOTAL COSTO DE VENTAS			\$ 999,667,788		\$ 554,452,230	\$ 445,215,557	44.5%
TOTAL COSTOS			\$ 999,667,788		\$ 554,452,230	\$ 445,215,557	44.5%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		65.5%	\$ 1,901,912,070	79.7%	\$ 2,178,969,846	\$ -277,057,776	-14.6%
GASTOS OPERACIONALES							
Gastos De Personal		20.6%	\$ 598,478,669	19.5%	\$ 532,092,821	\$ 66,385,848	
Honorarios		12.0%	\$ 348,186,376	24.6%	\$ 673,191,482	\$ -325,005,106	
Impuestos		6.0%	\$ 172,804,931	5.8%	\$ 158,297,030	\$ 14,507,901	
Arrendamientos		0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	
Contribuciones Y Afiliaciones		0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	
Seguros		0.3%	\$ 9,202,138	0.6%	\$ 16,715,923	\$ -7,513,785	
Servicios		4.7%	\$ 137,181,890	3.1%	\$ 84,966,228	\$ 52,215,662	
Gastos Legales		0.2%	\$ 4,679,712	0.1%	\$ 3,886,204	\$ 793,508	
Mantenimiento y reparaciones		9.6%	\$ 277,635,752	3.1%	\$ 83,807,320	\$ 193,828,432	
Adecuaciones e Instalaciones		0.5%	\$ 13,789,282	2.7%	\$ 73,287,843	\$ -59,498,561	
Gastos De Viaje		0.5%	\$ 14,509,373	0.1%	\$ 2,093,542	\$ 12,415,832	
Depreciaciones		2.7%	\$ 79,011,449	10.3%	\$ 281,432,680	\$ -202,421,231	
Diversos		2.4%	\$ 70,181,725		\$ 95,315,573		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	12	59.5%	\$ 1,725,661,297	73.4%	\$ 2,005,086,646	\$ -279,425,350	-16.2%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		59.5%	\$ 1,725,661,297	73.4%	\$ 2,005,086,646	\$ -279,425,350	-16.2%
PERDIDA OPERACIONAL		6.1%	\$ 176,250,774	6.4%	\$ 173,883,200	\$ 2,367,574	1.3%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS							
Otros Ingresos Extraordinarios	13		\$ 25,482,236	3.3%	\$ 90,064,604	\$ -64,582,368	-253.4%
TOTAL OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		0.9%	\$ 25,482,236	3.3%	\$ 90,064,604	\$ -64,582,368	-253.4%
OTROS EGRESOS EXTRAORDINARIOS							
Otros Egresos	14		\$ 71,013,497	5.1%	\$ 140,290,330	\$ -69,276,833	-97.6%
TOTAL OTROS EGRESOS FINANCIEROS		2.4%	\$ 71,013,497	5.1%	\$ 140,290,330	\$ -69,276,833	-97.6%
PERDIDAS O GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		4.5%	\$ 130,719,513	4.5%	\$ 123,657,473	\$ 7,062,039	5.4%
Impuesto de Renta	14	1.6%	\$ 46,970,000	1.6%	\$ 43,280,116	\$ 3,689,884	7.9%
TOTAL IMPUESTOS			\$ 46,970,000		\$ 43,280,116	\$ 3,689,884	7.9%
UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO DESPUES DE IMPUESTOS		2.9%	\$ 83,749,513	2.9%	\$ 80,377,358	\$ 3,372,155	4.0%

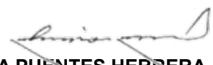

MARIA PAULA DURAN
REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
CONTADORA PUBLICA
TP -254190-T

HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2024
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
RESULTADO DEL EJERCICIO	83,749,513
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) Depreciación	79,011,449
(+) Impuestos Diferidos	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	79,011,449
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) Disminución cuentas por Pagar	183,895,202
(+) Aumento de Pasivos por Impuestos	27,811,404
(-) Disminución de Beneficios a los empleados	23,400,993
(+) Aumento de Deudores	-149,863,377
(-) Aumento de Inventarios	-
(+) Disminución de otros Activos	9,873,980
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95,118,202
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Compra de propiedad planta y equipo	-222,796,844
(+) Disminución de inversiones	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-222,796,844
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+) Aumento de Utilidades	-
(-) Utilización Reservas	-
(+) Absorción Déficit Acumulados	-
(+) Reclasificación Niif	-
(+) Aumento de Anticipos y Avances recibidos	-9,537,916
TOTAL DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-9,537,916
TOTAL DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE EFECTIVO	25,544,404
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	264,174,364
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	289,718,768

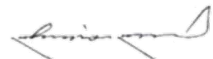

MARIA PAULA DURAN
 REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
 CONTADORA PUBLICA
 TP -254190-T

HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	AJUSTE POR ADOPCIÓN	AJUSTE POR CORRECCIÓN	UTILIDADES DEL EJERCICIO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL INICIO DE 2023	200,000,000	0	0	0	189,985,486		389,985,486
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de Utilidades	0	0	0	0	0	0	0
Utilidades del Ejercicio	0	0	0	3,136,039	83,749,513	0	86,885,552
	0	0	0	0	0	0	0
SALDOS A DICIEMBRE DE 2024	200,000,000	0	0	3,136,039	273,734,998	0	476,871,038


MARIA PAULA DURAN
 REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
 CONTADORA PUBLICA
 TP -254190-T

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La sociedad comercial HEALIC 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 al Sr Guillermo de la Cruz N, 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, Dermatoscopia 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 HEALIC 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

HEALIC 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.

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2024.

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.

**REVELACION No. 1
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

NOTAS Y REVELACIONES:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Naturaleza

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por el dinero local y los recursos monetarios disponibles.

Reconocimiento

Las operaciones de efectivo en moneda local en pesos colombianos se reconocen por el valor monetario o flujo de efectivo cierto.

Medición

La medición de las operaciones y saldos de efectivo se hace al valor monetario nominal si se trata de dinero o fondos disponibles.

El Efectivo y Equivalentes está compuesto por los saldos en dinero (pesos colombianos) que la Empresa mantiene, en la Cuenta de ahorros, cuenta corriente y en efectivo al 31 de diciembre de 2024, sobre la cuenta corriente no existe ninguna restricción de uso y no existe ninguna partida conciliatoria; detallados a continuación:

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Caja General	\$ 32,301,136	\$ 135,746,098
Fiduciaria Popular S.A	\$ 187,224,214	\$ 47,029,028
Cuenta Corriente Banco de Bogotá	\$ 47,991,672	\$ 62,211,402
Cuenta Ahorros Bancolombia # 41200001973 Panama	\$ 22,201,746	\$ 19,187,838
Certificado de Deposito - Bancolombia		
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 289,718,768	\$ 264,174,364

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACION No. 2
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR
(Sección 11 NIIF PYMES)

Naturaleza

Los activos financieros representan los flujos de efectivo o recursos de valor que se recuperan en un plazo determinado, en el corto plazo y pueden incorporar otros costos.

Reconocimiento

La entidad reconoce el activo financiero cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual, se genera el derecho de cobro que representa un beneficio económico futuro, puede medirse de manera confiable y representa un ingreso o flujo incondicional.

El importe por el servicio se reconoce por el valor presente de la deuda o cuenta por cobrar en el corto plazo, sin incorporar los costos financieros inherentes al valor del dinero en el tiempo. La entidad considera que las transacciones de contado corresponden al ciclo normal de la prestación del servicio educativo y recaudo

Así, las deudas o cuentas por cobrar que tienen flujos de recuperación superiores al plazo de contado, se ajustan al valor presente para reconocer los costos inherentes financieros.

Conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Clientes

A EPS

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
\$	3,013,783	\$ -

Total

\$	3,013,783	\$ -
----	-----------	------

IMPUESTOS CORRIENTES

Secretaría de Hacienda (Bogota y otros municipios)

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
\$	2,456,700	\$ -

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (Retefuente)

\$	37,906,077	\$ 39,699,237
----	------------	---------------

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (3-Autoretencion)

\$	61,747,000	\$ 29,738,000
----	------------	---------------

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (4-Saldo a favor de IVA)

\$	5,674,000	\$ 5,674,000
----	-----------	--------------

Total

\$	107,783,778	\$ 75,111,237
----	-------------	---------------

ANTICIPOS Y AVANCES

Anticipos a proveedores y contratistas

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
\$	47,374,526	\$ 9,885,384

Total

\$	47,374,526	\$ 9,885,384
----	------------	--------------

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS

Guillermo de la cruz

\$	80,971,755	\$ 4,283,843
----	------------	--------------

Total

\$	80,971,755	\$ 4,283,843
----	------------	--------------

Total Cuentas Corrientes Comerciales por cobrar

\$	239,143,842	\$ 89,280,464
----	-------------	---------------

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACION No. 3
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
(Sección 17 NIIF PYMES)

Naturaleza

Propiedad, Planta y Equipo: Son activos tangibles que: a) posee la entidad para el suministro de bienes y servicios para propósitos administrativos y educativos; y b) se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

Un elemento de propiedad, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se incorpora al costo de adquisición y adecuación.

Medición

La Entidad aplica el modelo del costo para todos los elementos que componen una clase determinada de propiedad, planta y equipo.

Bajo el modelo del costo, un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce por el costo de adquisición y adecuación menos la depreciación y amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

De acuerdo a la sección 17 "propiedad, planta y equipo" las mejoras en bienes ajenos que tiene la Empresa, se pueden clasificar y reconocer en los estados financieros como una propiedad planta y equipo; bajo el modelo del costo; se amortizara por el tiempo del contrato el cual es a 10 años, quedando a 31 de diciembre de la siguiente manera:

Construcciones y edificaciones

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Importe del año	\$ 911,932,838	\$ 911,932,838
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (26,993,213)	\$ (6,748,304)
Corresponde a los importes pagados por la construcción que se está efectuando por el Aula Ecológica en las Reservas Naturales, con el fin de incluir en el sistema educativo la educación ambiental. Instalaciones que permitan un mejor desarrollo de competencias de pensamiento científico y ciudadanas, orientadas a fortalecer los procesos de construcción de opinión y gestión ambiental de la Institución.	\$ -	\$ -

Maquinaria y Equipo

Incluye los equipos Medicos	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
	\$ 452,578,734	\$ 217,576,755
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (269,994,487)	\$ (49,164,728)

Equipos de Oficina

Equipos de Oficina	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
	\$ 224,362,448	\$ 269,594,382
El importe del año	\$ -	\$ -
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (34,714,729)	\$ (266,601,614)

Equipos de Computacion

Equipos de Computacion	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
	\$ 21,631,017	\$ 13,574,000
El importe del año	\$ -	\$ -
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (15,781,999)	\$ -

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACION No. 4
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR
(Sección 22 NIIF PYMES)

Naturaleza

Las cuentas por pagar son pasivos derivados de contratos y/o documentos, distintos de obligaciones financieras, que representan flujos o salidas de efectivo que se liquidan en un plazo determinado y pueden incorporar costos de financiamiento.

Los pasivos son una obligación presente de la entidad, surge a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Reconocimiento

La entidad reconoce una cuenta por pagar cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual o esencia de la operación, se genera una obligación que representa una salida de efectivo o una disminución del beneficio económico futuro y puede medirse de manera confiable.

Medición

Las cuentas por pagar se presentan al importe liquidable, entendido como el flujo de efectivo que se espera pagar o liquidar por la operación a precios de contado. Este importe liquidable se aplica para las cuentas por pagar reconocidas al costo, en el caso de transacción de contado.

El saldo en las cuentas corrientes comerciales por Pagar esta conformado asi:

Obligaciones financieras a corto plazo	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Tarjetas de credito	\$ 21,671,252	\$ 4,937,258
Total	\$ 21,671,252	\$ 4,937,258
Proveedores	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Proveedores Nacionales	\$ 692,122,319	\$ 571,915,411
	\$ -	\$ -
Total	\$ 692,122,319	\$ 571,915,411
Honorarios	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Honorarios	\$ 547,670	\$ 991,246
Total	\$ 547,670	\$ 991,246
Otros	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
MARIA FERNANDA ROJAS MOSSOS	\$ 30,000,000	\$ -
MARIA PAULA DURAN VELEZ	\$ 30,000,000	\$ -
	\$ -	\$ -
Total	\$ 60,000,000	\$ -
Total Costos y Gastos por pagar	\$ 60,547,670	\$ 991,246
Retención en la fuente	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
DIAN	\$ -	\$ -
DIAN (Autoretención de Renta octubre con vencimiento en el siguiente mes)	\$ 5,197,675	\$ -
Total	\$ 5,197,675	\$ -
Retencion en la fuente de diciembre con vencimiento en el mes de enero de 2020		
Retención de ICA	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Seretaria Hacienda Distrital	\$ 2,144,594	\$ -
Total	\$ 2,144,594	\$ -
Reteica noviembre-diciembre con vencimiento en el mes de enero de 2020		
Total Cuentas Corrientes Comerciales por Pagar	\$ 7,342,270	\$ -
Cuentas por Pagar A Socios O Accionistas		
Guillermo de la Cruz		
Cuentas Por pagar al Unico Accionista por conceptos de prestamo para compra de activo fijo	\$ 379,647,332	\$ 382,857,732
Total Cuentas por Pagar a Socios O Accionistas	\$ 379,647,332	\$ 382,857,732
TOTAL COSTOS Y GASTOS E IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 1,139,659,590	\$ 955,764,389

REVELACION No. 5
PASIVO POR IMPUESTOS
(Sección 22 NIIF PYMES)

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Ica Retenido Por Pagar	\$ -	\$ 925,596
Retefuente por pagar	\$ -	\$ 5,099,000
Renta y complementarios	\$ 90,250,116	\$ 43,280,116
ICA vigencia fiscal	\$ -	\$ 13,134,000
Total Pasivos por impuestos corrientes	\$ 90,250,116	\$ 62,438,712

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACION No. 6
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
(Sección 22 NIIF PYMES)

Naturaleza

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad retribuye a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, por los servicios recibidos

Reconocimiento

La entidad reconoce los beneficios de corto plazo por el importe causado como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho, asumiendo los gastos pertinentes, a menos que esta contraprestación pueda ser tratada como parte del costo de los activos.

Los planes de aportaciones definidas (fondos de pensiones y cesantías) se reconocen a medida en que el empleado presta sus servicios. Cuando el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar, de acuerdo con los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Obligaciones laborales y seguridad social		
Salarios por pagar y liquidación final	\$ 10,009,163	\$ 7,466,524
Cesantías por pagar	\$ 26,254,365	\$ 17,922,951
Intereses a las Cesantías por pagar	\$ 3,292,560	\$ 2,150,204
Prima Por Pagar	\$ 6,998,991	\$ 2,750,229
Vacaciones por pagar	\$ 4,909,446	\$ 202,406
Planilla de seguridad social	\$ 2,428,782	\$ -
Total Obligaciones Laborales y Seguridad Social	\$ 53,893,307	\$ 30,492,314

Los Beneficios a los empleados son los devengos de prestaciones sociales del personal y que serán cancelados en el siguiente año.
Los aportes por pagar de seguridad social y parafiscales fueron cancelados en su totalidad en el presente período.

Total Beneficios a los Empleados **\$ 53,893,307** **\$ 30,492,314**

REVELACION No. 7
OTROS PASIVOS
(Sección 22 NIIF PYMES)

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Anticipos Y Avances Recibidos		
De Clientes (1)	\$ 9,537,916	\$ -
Total Otros Pasivos	\$ 9,537,916	\$ -

(1) Corresponde a los importes recibidos por concepto de Anticipos de Clientes para el año 2022.

TOTAL PASIVOS CORRIENTES **\$ 1,247,669,911** **\$ 1,053,632,672**

TOTAL PASIVOS **\$ 1,247,669,911** **\$ 1,053,632,672**

REVELACION No. 8
ACTIVO NETO

El activo neto de Empresa está conformado como sigue:

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Accionistas		
Guillermo de la Cruz Nocera	\$ 200,000,000	\$ 200,000,000
Total	\$ 200,000,000	\$ 200,000,000

Corresponde a los aportes efectuados por el órgano directivo para la conformación de la Entidad.

Utilidades De Ejercicios Anteriores		
Utilidades o pérdidas Acumuladas	\$ 193,121,525	\$ 109,608,128
Total Utilidades De Ejercicios Anteriores	\$ 193,121,525	\$ 109,608,128

El registro de los Ganancias corresponde al traslado del resultado del ejercicio del año 2023 Y anteriores .

Utilidad o Pérdida del presente ejercicio		
Total Pérdida del presente ejercicio	\$ 83,749,513	\$ 80,377,358

El registro de los Ganancias del presente ejercicio es el resultado entre los ingresos ordinarios y extraordinarios menos los egresos del período.

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACION No. 9
INGRESOS NETOS OPERACIONALES
(Sección 23 NIIF PYMES)

Representan los ingresos que se perciben por el cumplimiento del objeto social.

Naturaleza

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgida en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, que surgen de terceros que utilizan los activos de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a beneficios futuros, que no esté relacionado con las aportaciones de los Accionistas.

Reconocimiento

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
 - b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo los mismos;
 - c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
 - d) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Medición

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación del servicio pueda ser estimado con fiabilidad, la entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociadas con las transacciones por la referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo, sobre el que se informa.

Actividades ordinarias	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Actividades relacionadas con la salud	\$ 1,832,270,500	\$ 1,846,002,685
Consulta Dermatologica	\$ 238,500,754	\$ 56,074,665
Corporal	\$ 104,268,777	\$ 90,541,420
Depilacion Laser	\$ 60,543,650	\$ 20,038,000
Laser - Luz pulsada	\$ 306,408,000	\$ 120,011,700
Procedimiento de consultorio	\$ 284,093,431	\$ 589,359,300
Farmacia	\$ 79,101,546	\$ 37,872,735
Devolución en Consultorias y Auditorias de Salud	\$ (3,606,800)	\$ (26,478,429)
Total Actividades Ordinarias	\$ 2,901,579,858	\$ 2,733,422,076
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	\$ 2,901,579,858	\$ 2,733,422,076

REVELACION No. 11
COSTOS DE VENTAS

Representan los costos en que incurre la compañía, para dar cumplimiento a su objeto social acumularon los siguientes valores:

COSTOS DE VENTAS	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Costo De Ventas	\$ 999,667,788	\$ 554,452,230
Total Costos Venta Mercancia al Por Mayor y por Menor	\$ 999,667,788	\$ 554,452,230

REVELACION No. 12
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Representan los gastos en que incurre la compañía, para dar cumplimiento a su objeto social acumularon los siguientes valores:

OTROS GASTOS OPERACIONALES	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Gastos De Personal	\$ 598,478,669	\$ 532,092,821
Honorarios	\$ 348,186,376	\$ 673,191,482
Impuestos	\$ 172,804,931	\$ 158,297,030
Arrendamientos	\$ -	\$ -
Contribuciones Y Afiliaciones	\$ -	\$ -
Seguros	\$ 9,202,138	\$ 16,715,923
Servicios	\$ 137,181,890	\$ 84,966,228
Gastos Legales	\$ 4,679,712	\$ 3,886,204
Mantenimiento y reparaciones	\$ 277,635,752	\$ 83,807,320
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 13,789,282	\$ 73,287,843
Gastos De Viaje	\$ 14,509,373	\$ 2,093,542
Depreciaciones	\$ 79,011,449	\$ 281,432,680
Diversos	\$ 70,181,725	\$ 95,315,573
Total Otros Gastos Operacionales	\$ 1,725,661,297	\$ 2,005,086,646
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,725,661,297	\$ 2,005,086,646

REVELACION No. 13
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
INTERESES BANCARIOS GANADOS	\$ 10,998,079	\$ 18,141,799
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 10,674,020	\$ 38,013,831
AJUSTE AL PESO POR DECIMALES	\$ -	\$ 56
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 3,810,097	\$ 1,904,997
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ 31,978,917
OTROS INGRESOS	\$ 40	\$ 25,004
Total Ingresos Extraordinarios	\$ 25,482,236	\$ 90,064,604

ABACO CONTADORES PUBLICOS SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACION No. 14
OTROS EGRESOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS

Gastos Financieros	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
CONSULTAS Y CUOTAS DE MANEJO	\$ 1,345,456	\$ 1,180,560
COMISIONES BANCARIAS	\$ 2,706,350	\$ 49,185,824
INTERESES DE MORA	\$ -	\$ 74,395
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ -	\$ 45,503,080
CUOTAS EXTRAORDINARIAS	\$ -	\$ -
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 10,347,775	\$ 11,971,170
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 858,103	\$ -
MULTAS,SANCIONES Y LITIGIOS	\$ -	\$ -
AJUSTE AL PESO	\$ -	\$ -
OTROS	\$ 55,755,813	\$ 32,375,302
Total Gastos Financieros	\$ 71,013,497	\$ 140,290,330

Total Egresos Financieros, Extraordinarios y otros	\$ 71,013,497	\$ 140,290,330
---	----------------------	-----------------------

Impuestos de Renta	Ejecutado 2024	Ejecutado 2023
Impuesto de Renta	\$ 46,970,000	\$ 43,280,116
Total Impuestos de Renta	\$ 46,970,000	\$ 43,280,116

Cálculo por el devengo correspondiente al impuesto de renta determinado para el Régimen Ordinario de tributación

INDICADORES DE LIQUIDEZ				
2,024				
Razon Corriente:				
	<u>Activo Cte.</u>	<u>528,862,610</u>	=	0.57
	<u>Pasivo Cte.</u>	<u>935,364,849</u>		
Prueba Acida:				
	<u>Act. Cte. - Inventarios</u>	<u>0</u>	=	0.00
	<u>Pasivo Cte.</u>	<u>935,364,849</u>		
K de Trabajo:				
	Activo Cte.	528,862,610	=	-406,502,238
	- Pasivo Cte.	- 935,364,849		

INDICADORES DE ACTIVIDAD				
Rotacion de Cartera:				
	<u>Ctas x C. Clientes</u>	<u>0</u>	x360	0 Dias Promedio
	<u>Ventas</u>	<u>2,901,579,858</u>		
		<u>360</u>	=	#DIV/0! Veces
		<u>0</u>		
Rotacion de Inventario:				
	<u>Inventarios</u>	<u>0</u>	x360	0 Dias Promedio
	<u>Costo de Venta</u>	<u>999,667,788</u>		
	<u>Costo de Venta</u>	<u>360</u>		#DIV/0! Veces
	<u>Dias Promedio</u>	<u>0</u>		

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
Nivel de Endeudamiento:			
$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \times 100$	$\frac{1,315,012,181}{1,791,883,219} \times 100$	73.39%	
Concentracion de la Deuda de C.P.:			
$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}} \times 100$	$\frac{935,364,849}{1,315,012,181} \times 100$	71.13%	
Cobertura de Intereses:			
$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos Financieros}}$	$\frac{130,719,513}{4,051,806}$	32.26	Veces

INDICADORES DE RENTABILIDAD			
Margen bruto de Utilidad:			
$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}} \times 100$	$\frac{1,901,912,070}{2,901,579,858} \times 100$	65.55%	
Margen Operacional de Utilidad:			
$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas}} \times 100$	$\frac{130,719,513}{2,901,579,858} \times 100$	4.51%	
Margen Neto de Utilidad:			
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}} \times 100$	$\frac{83,749,513}{2,901,579,858} \times 100$	2.89%	
Rentabilidad del Patrimonio:			
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100$	$\frac{83,749,513}{476,871,038} \times 100$	17.56%	
Rendimiento del Activo Total:			
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}} \times 100$	$\frac{83,749,513}{1,791,883,219} \times 100$	4.67%	
SUFICIENCIA PATRIMONIAL			

$\frac{\text{Patrimonio Total} \times 100}{\text{Cuenta que registra el capital}}$	$\frac{1,791,883,219}{476,871,038} \times 100$	375.76%
$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Mercantiles de más de 360 días} \times 100}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{0}{935,364,849} \times 100$	0.00%
$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Laborales de más de 360 días}}{\text{Pasivo Corriente}} \times 100$	$\frac{0}{935,364,849} \times 100$	0.00%