



REVITALIZAR DEL CARIBE SAS NIT 901025216

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIAS (PERDIDAS)	28,105,312
(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	
(+) Ajustes por gastos de depreciación e impuestos	55,107,192
(+/-) Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	0
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	83,212,504
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]	0
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	0
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(15,154,775)
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	0
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	13,948,881
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(103,128,967)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(104,334,861)
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0
(+) Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	(11,120,692)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(11,120,692)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [sinopsis]	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]	0
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(32,243,049)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	73,577,992
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	41,334,943

WILMER BARROS AREVALO
GERENTE

MAIRA GRANADOS ARAQUE
CONTADOR
T.P. No. 82039-T



REVITALIZAR DEL CARIBE SAS
NIT 901025216
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 2022

	Notas	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	41,334,943	73,577,992	-	32,243,049
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	140,078,625	124,923,850		15,154,775
Clientes		70,459,017	73,423,391	-	2,964,374
Otas Cuentas por Cobrar		22,327,704	21,927,704		400,000
Anticipos y Avances	5	4,429,975	180,000		4,249,975
Anticipos de Impuestos	6	42,861,929	29,392,755		13,469,174
Total Activo Corriente		181,413,568	198,501,842	-	17,088,274 -
Activo No Corriente					
Propiedad Planta y Equipo	7	311,944,159	355,894,659	-	43,950,500 -
Total Activo No Corriente		311,944,159	355,894,659		
Total Activo		493,357,727	554,396,501	-	61,038,774 -
PASIVO Y PATRIMONIO					
		2023	2022	VARIACION	%
Cuentas Por Pagar	8	43,099,291	140,368,256	-	97,268,965 -
Impuestos Gravamens y Tasas	9	17,915,612	5,802,024		12,113,588
Beneficio Empleados	10	4,672,959	2,801,666		1,871,293
Anticipos Clientes	11	10,639,998	16,500,000	-	5,860,002
Total Pasivo		76,327,860	165,471,946	-	89,144,086 -
PATRIMONIO					
Capital social		400,000,000	400,000,000		
Reserva Legal		1,409,038	1,409,038		-
Reserva Futuras Capitalizaciones		21,370,000	21,370,000		
Perdida de ejercicios anteriores	-	33,854,483	41,637,826		
Utilidad (pérdida) del presente ejercicio		28,105,312	7,783,343		
Total Patrimonio		417,029,867	388,924,555		28,105,312
Total pasivo y patrimonio		493,357,727	554,396,501		

Wilmer Barros Arevalo
Representante Legal

Maira Granados Araque
Contador Publico
TP 82039-T



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 2022**

INGRESOS OPERACIONALES		2023		2022	VARIACION	%
Ingresos por servicios Facturados	12	355,061,561	\$	201,597,506.00	\$	153,464,055.00 76
Otros Ingresos No Operacionales		109,588		0		
Aprovechamiento		109,588		0		
Total Ingresos		355,171,149		201,597,506		
Menos Costos:						
Administracion Cardiognostico		40,145,717		41,580,568		
Compra de Insumos		7,743,504		2,473,436		
Honorarios		81,564,388		0		
Mantenimiento Equipo		6,479,006		0		
Total Costos		135,932,615		44,054,004	91,878,611	209
Utilidad Bruta		219,238,534	62	157,543,502	78	61,695,032 39
Gastos Operacionales						
Gastos de Administracion	13	114,462,279		92,214,440	22,247,839	24
Gastos No Operacionales	14					
Financieros						
Gastos Bancarios		4,181,215		2,127,733		
Impuestos Asumidos		175,621		304,814		
Descuento Comercial		196,518		44,338		
Ajuste al Peso		40,357		0		
Total Gastos no Operacionales		4,593,711		2,476,885		
Total Egresos		119,055,990		94,691,325		
EBITDA						
Menos:						
Depreciacion		55,107,192		48,617,225		
Gastos Ejercicios Anteriores		839,599		1,202,173		
GANANCIA PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		44,235,753		13,032,779		
Provision Impuesto de Renta		16,130,441		5,249,436		
Utilidad Neta Ejercicio		28,105,312		7,783,343		

Wilmer Barros Arevalo
Representante Legal

Maira Granados Araque
Contador Publico
TP 82039-T

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La sociedad REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 05 de septiembre de 2016 mediante documento privado, inscrita en la Cámara de Comercio el 09 de noviembre de 2016, bajo el No. 315,964 del libro respectivo.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y preparo sus Estados Financieros al 31 Diciembre de 2023 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la información 2496 de 23 diciembre 2015.

Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Los Estados Financieros comparativos de REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. S.A., con corte a 31 de diciembre 2023 y diciembre 31 de 2022 cumplen con lo exigido por las Normas <Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN:

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria y utilizada por REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. es el peso colombiano.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.
NIT 901.025.216
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

Base de causación y medición:

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Estimaciones y Juicios:

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Principales Políticas Contables:

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas en REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., de acuerdo con la normatividad vigente:

a-Concepto de materialidad en la preparación de los estados financieros:

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante el año 2023.

B-Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes:

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

POLÍTICAS CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

A-Efectivo y equivalentes de efectivo.

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.
- Debe ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo.
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no.
- Se consideran equivalentes a l efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo de la entidad (es decir son un equivalente al efectivo).

B-Cuentas por Cobrar.

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales: Es un instrumento financiero compuesto por los servicios prestados a entidades subsidiadas, prepagadas, del régimen contributivo y particulares. Teniendo en cuenta el sistema de pago del sector salud para las subsidiadas y del régimen contributivo tendrán un término hasta 360 días para su pago, las prepagadas tendrán un plazo hasta de 90 días y los particulares irán cancelando a medias que se vayan efectuando las terapias. Al cierre del 2023, no se aplicó el deterioro debido a que la empresa hasta la fecha no ha obtenido la suficiente utilidad

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

para cubrir estos gastos.

- Cuentas por cobrar a empleados, estos se presentan por concepto de préstamos realizados a nuestros funcionarios. En el momento del préstamo firmaran su respectivo descuento de nómina y si llegaran a retirarse un empleado, este deberá realizar el respectivo pago y/o autorizar su descuento por nomina y/o prestaciones sociales. Al cierre 2023 figura \$400.000, cuentas por cobrar a empleados.
- Los anticipos realizados a nuestros proveedores tendrán máximo de 180 días para su legalización. Al cierre del ejercicio 2023, en el Estado de Situación Financiera se refleja la suma de \$4.249.975, anticipos a proveedores.
- Deudores varios tendrán un plazo de 180 días. Al cierre del 2023, no se aplicó el deterioro debido a que la empresa hasta la fecha no ha obtenido la suficiente utilidad para cubrir estos gastos.

C-Deterioro de las cuentas por cobrar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida: Al cierre del periodo no se evidencia deterioro de las cuentas por cobrar a clientes debido a la situación de la Empresa ya que la utilidad que refleja no es lo suficiente para cubrir estos gastos.

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a estas concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

del sector industrial. : Al cierre del periodo no se evidencia deterioro de las cuentas por cobrar a clientes y de otras cuentas por cobrar, debido a la situación de la Empresa ,ya que la utilidad que refleja no es lo suficiente para cubrir estos gastos.

D-Propiedades Planta y Equipo.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. aplicara los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades planta y equipo si, y solo si:

- Es probable que REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Para reconocer un activo en REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., es necesario que cumplan dos requisitos:

- Que REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. reciba y use por un periodo mayor a un el beneficio económico futuro de cada uno de los activos de la Empresa., tales como: equipo médico al ser utilizados en el uso de los respectivos exámenes y procedimientos.
- Estos activos no estarán disponibles para la venta, sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios, de cada una de las unidades funcionales de la IPS.
- Para la prestación de los servicios REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., necesita el 100% de los equipos para poder generar el 100% de los ingresos, es decir para generar los beneficios económicos de la compañía, a través del tiempo, aumentando las utilidades de la compañía.
- Brindar un excelente servicio a cada uno de los pacientes con buena tecnología, y equipos en buen estado.
- La utilización de estos equipos se hará por más de un año.
- Se reconocerán como activos fijos aquellos que sean iguales o superiores a dos (2) salarios mínimos, de no alcanzar este valor se reconocerán en el estado de resultados.

Depreciación y vida útil:

Según la sección 17 se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de PP y E que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento (determinación de partes significativas).

Los equipos médicos actualmente se están depreciando de acuerdo a lo

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.
NIT 901.025.216
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

estipulado en el artículo 137 del Estatuto Tributario, la tarifa anual de depreciación es del 12.5%

- La vida útil y la depreciación se revisarán al final de cada año, con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación que se hará prospectiva.
- Los costos de mantenimientos mayores de propiedad planta y equipo médicos se capitalizarán como parte del costo total de la adquisición.
- Los costos de mantenimiento de rutina y los costos de reparación para la propiedad planta y equipo médico, se registrarán en gastos en el momento en que incurran.
- En el momento de adquirir un activo para propiedad planta y equipo médico, se planificará en el presupuesto de REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. al comienzo de cada año, el cual se cancelará con la respectiva aprobación de la factura por Gerencia y su pago será de contado, en cheque o transferencia bancaria.

Políticas de Activos y Pasivos diferidos:

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por si importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2).

I-Políticas de los pasivos.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S. mide los instrumentos financieros bajo un modelo de costo amortizado utilizando el método de interés efectivo (P.11.4 y 11.14).

Actualmente la Empresa no posee obligaciones financieras a corte diciembre 31 2023.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.
NIT 901.025.216
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

Pasivos financieros:

- Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y reembolso del principal).
- Para bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar debido al proveedor, que normalmente es el precio de la factura.
- El soporte del préstamo bancario será el pagare de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará bajo responsabilidad de la administración. Mensualmente se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación financiera.
- Las obligaciones con las tarjetas de crédito a nombre de REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., a medida que se realicen compras los respectivos soportes deberán ser entregados al área contable para su respectiva contabilización. En caso de que no se requiera más la tarjeta esta se podrá entregar y cancelar el saldo de la deuda final.

J- Políticas de las cuentas por pagar.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., realiza sus pagos correspondientes a operaciones de compra (de bienes o servicios) entre 30 a 60 días, en este caso la entidad no está obligada a reconocer la cuenta por pagar a valor presente, pues está comprando en lo que se considera a “Condiciones normales de mercado”, por lo cual reconocerá la cuenta por pagar por el valor total de la factura. (Sección 11).

K-Beneficios a Empleados.

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las Leyes laborales y los acuerdos. Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en:

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

Beneficios a corto plazo y Beneficios a largo plazo.

Beneficios a empleados: comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficio a los empleados a corto plazo: son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital) cuyo pago debe ser atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio en el cual los empleados han prestado sus servicios.

L-Provisiones.

- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable (sección 21, p.21.4).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del periodo contable. (sección 21.p.21.5).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del periodo contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (sección 21, p.21.7).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo. (sección s21, p.21.7).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella. (sección 21, p.21.9).

M- Políticas para capital social.

- El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. (sección 22, p.22.7).
- Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. (sección 22, p.22.8).

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

- Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente (sección 22, p.22.8).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., contabilizara los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. (sección 22, p.22.9).

N- Políticas de la reserva legal.

Al momento de elaborar políticas contables, debe de considerarse el tipo de reserva (legal, laboral, etc.) de la empresa.

- Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de las reservas legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca.
- La reserva legal se constituirá con el diez (10%) por ciento de las utilidades después de impuestos y reserva hasta llegar al 50% del capital social.
- Si la empresa acordara seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta.
- Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio (sección 4, p.4.12).

2-POLÍTICAS CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

Presentación del estado de resultado integral.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

- Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentara todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en el periodo. (sección 5, p.5.3).
- Dos estados, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentara todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para PYMES. (sección 5, p.5.2 (b)).
- Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable. (sección 5, p.5.3).

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

Políticas contables para las cuentas de ingresos.

- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (sección 2, p.2.27).
- Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (sección 23, p.23.3).
- Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (sección 23, p.23.5).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (sección 23, p.23.29^a).
- Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá el valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado. (sección 11, p.11.13).
- Los ingresos de actividades de no operación se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.
- Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada). (sección 23, p.23.5).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de regalías utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido. (sección 23, p.23.29 (b)).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista. (sección 23, p.23.29 (c)).
- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el periodo, procedentes de: venta de bienes; intereses; regalías; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (sección 23, p.23.30).

Políticas contables para el costo de ventas.

- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconoce como costos los honorarios médicos (al cual se le asigna un porcentaje de los procedimientos realizados) y los insumos utilizados para los procedimientos.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.
NIT 901.025.216
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

Políticas contables para la cuenta de gastos.

- REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (sección 2 p.2.23 (b)).
- Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable. (Sección 2, p.2.30).
- La empresa optara por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
 - Por su naturaleza (depreciación, compras de insumos, costos de transporte, beneficios a los empleados y costos de publicidad. (Sección 5, p.5.11 a).
 - Por su función REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., revelara según este método su costo de venta de forma separada de otros gastos. (sección 5. P.5.11 (b)).
 - La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos (sección 25. P.25.2).

POLÍTICAS CONTABLE SOBRE HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección s32, p.32.4).

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., modificara los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

Revelación de hechos que no implican ajustes.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes la empresa solo realizara su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; una

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.
NIT 901.025.216
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. (Sección 32. P.32.6).

CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES.

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S., contabilizara los cambios de políticas contables de acuerdo a cualquiera de los sucesos siguientes:

- Cambio en los requerimientos de las NIIF para las PYMES, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación (sección 10, p.10.11).
- Cualquier otro cambio de política contable, se contabilizará de forma retroactiva. (sección 10, p.10.12).
- La información para revelar sobre un cambio de política contable se deberá considerar cuando una modificación a la NIIF para las PYMES tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, o pueda tener un efecto en futuros periodos, una entidad revelará lo siguiente:
 - La naturaleza del cambio en la política contable.
 - Para el periodo corriente y para cada periodo anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
 - El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.
 - Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar en los apartados. (sección 10. P.10.13 (d)).

• **3-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

El siguiente es el detalle del saldo disponible a diciembre 31:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	\$ 0	\$ 0
Bancos	\$ 41.334.943	\$ 73.577.992
Total	\$ <u>41.334.943</u>	\$ <u>73.577.992</u>

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

• 4-CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR:

CLIENTES: El siguiente es el detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cientes		
Salud Total EPS Pedro Gomez	\$ 7.500.000	\$ 7.500.000
Cardiodiagnostico EPS Sura	\$ 42.477.704	\$ 50.483.014
Colsanitas	\$ 8.720.135	\$ 15.440.377
Seguros de Vida Sura.	\$ 8.497.500	\$ 0
Colmédica M.P.	\$ 3.263.678	\$ 0
Total	\$ <u>70.459.017</u>	\$ <u>73.423.391</u>

• OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El siguiente es el detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Otras cuentas por Cobrar		
Hernán Ribon	\$ 18.690.584	\$ 18.690.584
Carlos Prada	\$ 3.237.120	\$ 3.237.120
Lizzeth Candanoza	\$ 400.000	\$ 0
	\$ <u>22.327.704</u>	\$ <u>21.927.704</u>

5-ANTICIPOS Y AVANCES

El siguiente es el detalle de los anticipos y avances a diciembre 31 de

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Elkin Castilla	\$ 0	\$ 180.000
Lizzeth Candanoza	\$ 1.694.000	\$ 0
Revitalizar del Caribe	\$ 578.600	\$ 0
Cardiodiagnóstico S.A.	\$ 2.157.375	\$ 0
Total	\$ <u>4.429.975</u>	\$ <u>180.000</u>

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

6-ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El siguiente es el detalle de los Anticipos por Impuestos Corrientes a diciembre 31 de 2023.

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
Saldo a favor en Renta	\$	20.675.000	\$	12.082.000
Retención Fuente	\$	16.120.847	\$	14.189.174
Rete ICA	\$	2.392.082	\$	1.509.581
Autorretención	\$	3.674.000	\$	1.612.000
Total	\$	<u>42.861.929</u>	\$	<u>29.392.755</u>

• **ACTIVOS NO CORRIENTES:**

7- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de la Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre está conformado por:

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
Equipos Medico	\$	435.429.771	\$	427.756.919
Equipos de Oficina	\$	2.863.840	\$	1.840.000
Equipos de Computo	\$	3.303.965	\$	843.965
Menos Depreciación	\$	-129.653.417	\$	-74.546.225
Total	\$	<u>311.944.159</u>	\$	<u>355.894.659</u>

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

PASIVOS CORRIENTES:

- **8-CUENTAS POR PAGAR AL COSTO.**

El siguientes es el detalle de las cuentas por pagar al costo al 31 de diciembre de 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Arriendo Zamale	\$ 4.540.510	\$ 71.369.486
Arriendo Cardiognostico S.A.	\$ 13.361.892	\$ 44.898.970
Arriendo Libis Medical SAS	\$ 24.040.800	\$ 24.040.800
Healy & Quality Service	\$ 695.500.	\$ 0
Medicina Laboral	\$ 0	\$ 59.000
Revitalizar caja menor	\$ 348.365	\$ 0
Servicios Ambientales Especiales	\$ 32.224	\$ 0
Care Cloud	\$ 80.000	\$ 0
Total	<u>\$ 43.099.291</u>	<u>\$ 140.368.256</u>

- **9-IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS**

El siguiente es el detalle de los impuestos gravámenes y tasas a diciembre 31 de 2023:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retención en la Fuente	\$ 1.087.585	\$ 500.460
Industria y Comercio	\$ 697.586	\$ 52.128
Impuesto Periodo Fiscal Corriente	\$ 16.130.441	\$ 5.249.436
	<u>\$ 17.915.612</u>	<u>\$ 5.802.024</u>

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

• 10-BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de la cuenta Beneficios a Empleados al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cesantías	\$ 2.450.606	\$ 2.041.666
Intereses Cesantías	\$ 294.073	\$ 245.000
Vacaciones	\$ 1.155.000	\$ 0
Seguridad Social	\$ 773.280	\$ 515.000
	<u>\$ 4.672.959</u>	<u>\$ 2.801.666</u>

• 11-OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:

El siguiente es el detalle de los otros pasivos anticipos y avances recibidos a diciembre 31 de 2023.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Heriberto Guerra	\$ 500.000	\$ 500.000
Alfonso Ávila Fadul	\$ 0	\$ 2.000.000
Silvia Pinto	\$ 0	\$ 6.000.000
Roberto Higgins	\$ 0	\$ 8.000.000
Martha Zapata	\$ 7.570.000	\$ 0
Jacobo Cure	\$ 2.570.000	\$ 0
Total	<u>\$ 10.639.998</u>	<u>\$ 16.500.000</u>

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

- **12 -INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

El siguiente es el detalle de Los ingresos a 31 de diciembre.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos por actividades ordinarias	\$ 355.061.561	\$ 201.597.506
Total	<u>\$ 355.061.561</u>	<u>\$ 201.597.506</u>

- **13-GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:**

Los gastos de administración durante el año fueron los siguientes:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos Personal	\$ 38.322.073	\$ 33.705.396
Honorarios	\$ 13.658.989	\$ 14.486.440
Impuestos	\$ 3.166.490	\$ 1.864.945
Iva asumido costos y gastos	\$ 5.685.514	\$ 0
Arrendamiento	\$ 25.734.712	\$ 27.429.416
Seguros	\$ 3.886.907	\$ 4.057.014
Servicios	\$ 7.827.614	\$ 340.895
Gastos Legales	\$ 2.665.940	\$ 1.698.500
Mantenimiento y Reparación	\$ 4.172.332	\$ 250.000
Depreciación	\$ 55.107.192	\$ 48.617.225
Publicidad	\$ 1.700.000	\$ 0
Útiles y Papelería	\$ 1.044.780	\$ 315.958
Taxis y Buses	\$ 171.631	\$ 319.400
Aseo	\$ 3.042.254	\$ 2.944.872
Otros	\$ 3.383.043	\$ 4.801.604
Total	<u>\$ 169.569.471</u>	<u>\$ 140.831.665</u>

REVITALIZAR DEL CARIBE S.A.S.

NIT 901.025.216

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

(En Miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

• **14- GASTOS NO OPERACIONALES**

Los otros gastos durante el año fueron los siguientes:

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
Gastos Bancarios	\$ 4.181.216	\$	2.127.733
Otros gastos	\$ 412.495	\$	349.452
Total	\$ <u>4.593.711</u>	\$	<u>2.476.885</u>



REVITALIZAR DEL CARIBE SAS
Estado de cambios en el patrimonio
A DICIEMBRE 31 DE 2023

	Otras reserva								Ganancias acumuladas		Total Patrimonio
	Capital emitido	Prima de emisión	Otras participaciones en el patrimonio	Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro]	Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio [miembro]	Reserva Legal	Reserva ocasional y/o estatutaria	Ganancias acumuladas diferentes a las generadas por efectos de la convergencia	Ganancias acumuladas por efectos de la convergencia	
Patrimonio al comienzo del periodo	400,000,000					1,409,038		21,370,000	(33,854,483)		388,924,555
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de períodos											
Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo	400,000,000					1,409,038	-	21,370,000	(33,854,483)		388,924,555
Resultado integral											
Ganancia (pérdida)									28,105,312		28,105,312
Otro resultado integral											
Resultado integral total	400,000,000					1,409,038	-	21,370,000	(5,749,171)		417,029,867
Emisión de patrimonio											-
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones patrimonio											
Importe eliminado de reservas de cambios en el valor temporal del dinero de opciones e incluido en el costo inicial u otro importe en libros											
Total incremento (disminución) en el patrimonio											
Patrimonio al final del periodo	400,000,000	-	-	-	-	1,409,038	-	21,370,000	(5,749,171)	-	417,029,867

WILMER BARRIOS AREVALO
GERENTE

MAIRA GRANADOS ARAQUE
CONTADOR
T.P. No. 82039-T