

RESTAURAR VIDAS S.A.S

NIT: 900.503.575 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE 2022 - A 31 DE DICIEMBRE 2023

(Cifra expresada en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	DIC.31/2022	%	DIC.31/2023	%	V. en pesos	V. en %
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	50.449.606	34%	85.078.202	45%	34.628.596	69%
Cuentas comerciales por cobrar	5	24.615.786	17%	20.352.555	11%	-4.263.231	-17%
Activos fiscales	6	33.387.056	23%	35.535.224	19%	2.148.168	6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		108.452.448	73%	140.965.981	75%	32.513.533	30%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad Planta y Equipo	7	39.676.185	27%	46.426.185	25%	6.750.000	17%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		39.676.185	27%	46.426.185	25%	6.750.000	17%
TOTAL ACTIVO		148.128.633	100%	187.392.166	100%	39.263.533	47%
PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTES							
Cuentas corrientes por pagar	8	16.426.200	59%	16.893.321	60%	467.121	3%
Pasivos fiscales	9	425.140	2%	516.190	2%	91.050	21%
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	10	10.792.892	39%	10.769.139	38%	-23.753	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		27.644.232	100%	28.178.650	100%	534.418	2%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Obligaciones financieras		0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL PASIVOS		27.644.232	100%	28.178.650	100%	534.418	2%
PATRIMONIO							
Capital autorizado		5.000.000		5.000.000		0	0%
Capital por suscribir		0		0		0	0%
Capital suscrito y pagado	11	5.000.000	4%	5.000.000	3%	0	0%
Reservas	12	5.958.087	5%	9.830.998	6%	3.872.911	65%
Utilidades acumuladas	13	85.195.176	71%	109.526.314	69%	24.331.139	29%
Utilidad neta	14	24.331.139	20%	34.856.203	22%	10.525.065	43%
TOTAL PATRIMONIO		120.484.401	100%	159.213.516	100%	38.729.115	32%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		148.128.633	100%	187.392.166	100%	39.263.533	27%

YUDY XIOMARA FLOREZ GAMBOA
Representante Legal
C.C. 63.514.960

GERSON JAMES MORANTES
Contador Público
T.P. 243082-T

RESTAURAR VIDAS S.A.S

NIT: 900.503.575 - 7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE 2022 - A 31 DE DICIEMBRE 2023

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	NOTAS	DIC.31/2022	%	DIC.31/2023	%	V. en pesos	V. en %
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		360.937.571		457.172.945		96.235.374	27%
Devoluciones, dctos y rebajas		6.591.920		29.181.660		22.589.740	343%
INGRESOS NETOS	15	354.345.651		427.991.285		73.645.634	21%
COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	16	119.137.092	34%	134.745.437	31%	15.608.345	13%
GANANCIA BRUTA		235.208.559	66%	293.245.848	69%	58.037.289	25%
GASTOS DE OPERACIÓN		199.234.983	56%	235.997.954	55%	36.762.971	18%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17	199.234.983		230.275.954		31.040.971	16%
GASTOS DE VENTAS	18	0		5.722.000		5.722.000	100%
GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		35.973.576	10%	57.247.894	13%	21.274.318	59%
Otros ingresos	19	2.564.982		38.721		-2.526.261	-98%
Ingresos financieros		0		0		0	0%
Otros Gastos	20	157.065		2.094.533		1.937.468	1234%
Costos financieros	21	2.853.561		3.769.967		916.406	32%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVA		35.527.932	10%	51.422.115	12%	15.894.183	45%
Gastos por impto de renta y complementarios	22	7.644.000		12.693.000		5.049.000	66%
GANANCIAS ANTES DE RESERVA		27.883.932	8%	38.729.115	9%	10.845.183	39%
Reserva legal 10%		3.552.793		3.872.911		320.118	9%
GANANCIAS NETAS		24.331.139	7%	34.856.203	8%	10.525.065	43%
GANANCIAS NETAS POR ACCIÓN		4.866		6.971		2.105	43%

YUDY XIOMARA FLOREZ GAMBOA
Representante Legal
C.C. 63.514.960

GERSON JAIMES MORANTES
Contador Público
T.P. 243082-T

RESTAURAR VIDAS S.A.S

NIT: 900.503.575 - 7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE 2022 - A 31 DE DICIEMBRE 2023

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias del período	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2022	5.000.000	2.405.294	20.599.642	64.595.534	92.600.469
Aportes	0	0	0	0	0
Apropiaciones	0	3.552.793	0	85.195.176	88.747.969
Ganancia del período	0	0	24.331.139	0	24.331.139
Saldo al 31 de diciembre de 2022	5.000.000	5.958.087	24.331.139	85.195.176	120.484.401
Aportes	0	0	0	0	0
Apropiaciones	0	3.872.911	0	109.526.314	113.399.226
Ganancia del período	0	0	34.856.203	0	34.856.203
Saldo al 31 de diciembre de 2023	5.000.000	9.830.998	34.856.203	109.526.314	159.213.516



YUDY XIOMARA FLOREZ GAMBOA
Representante Legal
C.C. 63.514.960



GERSON JAIMES MORANTES
Contador Público
T.P. 243082-T



RESTAURAR VIDAS S.A.S
NIT: 900.503.575 – 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2023

NOTA 1 – INFORMACION DE LA SOCIEDAD

CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

RESTAURAR VIDAS SAS, es una Sociedad Comercial de Acciones Simplificada constituida el 11 de febrero de 2012 según documento privado del Círculo de Bucaramanga, Departamento de Santander, el término de duración es indefinida.

Su objeto social es la realización y prestación de servicios de rehabilitación integral con el propósito de prevenir y rehabilitar patologías que afectan la fisio cinética humana y desempeño ocupación al del individuo en sus diferentes esferas, para ayudar al individuo a su integración al entorno biológico, psicológico, social y laboral.

DOMICILIO

El domicilio de **RESTAURAR VIDAS SAS**, es en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander en la Calle 52b 31 110, Antiguo campestre, cabecera del llamo; Teléfono 3017836844 - 6478680.

OBJETO SOCIAL

La realización y prestación de servicios de rehabilitación integral con el propósito de prevenir y rehabilitar patologías que afectan la fisiocinetica humana y desempeño ocupacional del individuo en sus diferentes esferas, para ayudar al individuo a su integración al entorno biológico, psicológico, social y laboral. al igual que la exploración de pacientes con alteraciones, limitaciones funcionales y discapacidad u otras afecciones realizadas con la salud para determinar su diagnóstico, pronóstico e intervención, así mismo realizar procesos de orientación y exploración vocacional a través de procesos terapéuticos, llevar a cabo análisis de puestos de trabajo para exigencias de habilidades laborales y procesos de reintegro laboral.

Por otro lado, la prestación de servicios en el área de fisiatría y sus similares y en si todas las actividades relacionadas con la salud, prevención de la enfermedad, recuperación de la salud y rehabilitación contemplados en el plan obligatorio de salud subsidiado y contributivo, como también realizará cualquier tipo de actividad que tenga relación con planes de atención básica, salud ocupacional y salud pública.

Además, realizara las siguientes actividades: actividades de servicios comerciales e industriales.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN Y COMPARABILIDAD

Los estados financieros se presentan razonablemente según lo establecido en el decreto 3022 de 2013; El estado de situación financiera, Estado de resultados integral, Otros resultados Integrales. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos.

En general para efectos de presentación y comprensión de estados financieros, las presentes notas y estados financieros se sustentan en las secciones; Sección 4: Estado de situación Financiera; Sección 5: Estado de resultado integral y estado de resultados; Sección 6: Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias; Sección 7: Estado de flujos de efectivo; Sección 8: Notas a los estados financieros; Sección 10: Políticas contables, estimaciones y errores.

Los estados Financieros y las notas están elaborados bajo las 35 secciones NIIF para PYMES. En cada nota se mencionan las secciones sobre las cuales se sustentan las políticas contables y los registros, además de un resumen de la política contable para el tratamiento de dichas cuentas.

Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en pesos colombianos, que es la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, es decir aquel en el que se genera y emplea el efectivo. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

NOTA 3 – POLITICAS CONTABLES APLICADAS – BASE DE MEDICIÓN

Las principales políticas contables aplicadas por **RESTAURAR VIDAS SAS** en la preparación de los presentes estados financieros son:

Partidas de los Estados Financieros	Política contable aplicada:
Efectivo y equivalente al efectivo	Precio de la transacción o valor nominal
Cuentas comerciales por cobrar corrientes Inventarios	Precio de la transacción Al mayor entre el costo y el valor neto de realización
Activos por impuestos corrientes	A las tasas establecidas según la legislación vigente
Otros activos no financieros corrientes	Al costo
Propiedad Planta y equipo muebles	Modelo del costo menos depreciación, menos deterioro
Activos intangibles distintos de la plusvalía	Modelo del costo menos depreciación, menos deterioro

Pasivos corrientes por beneficios a empleados	Reconoce gasto y pasivos según corresponda al caso
Cuentas comerciales por pagar y otras corrientes	Precio de la transacción
Otros pasivos no financieros corrientes	Al costo

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

RESTAURAR VIDAS SAS, reconoce el efectivo y los recursos que sean destinados a cancelar obligaciones y/o erogaciones próximas a cancelarse, como efectivo y equivalentes al efectivo. Los activos financieros los medirá con base en su valor razonable más o menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del mismo, en caso de que el valor razonable difiera con el precio de transacción se registrara como una ganancia o pérdida diferida, y se reconocerá en medida de que surja un cambio en algún factor.

La dinámica de Efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra sustentada bajo las siguientes secciones NIIF para Pymes: Sección 11: instrumentos financieros básicos; Sección 12: otros temas relacionados con instrumentos financieros; Sección 22: pasivos y patrimonio; Sección 23: ingresos de actividades ordinarias; Sección 3: presentación de estados financieros; Sección 4: estado de situación financiera; Sección 5: estado de resultado integral y estado de resultados; Sección 6: Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias; Sección 7: Estado de flujos de efectivo; Sección 8: Notas a los estados financieros.

La composición del efectivo y equivalente al efectivo arrojo los siguientes resultados.

	Moneda	31/12/2022	31/12/2023
Caja general	pesos	23.337.550	66.165.443
Bancos - Cuentas corriente (Bancolombia)	pesos	27.112.056	18.912.759
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALANT. EFECTIVO		50.449.606	85.078.202

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

RESTAURAR VIDAS SAS, reconoce una cuenta por cobrar cuando la entidad se convierte en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene derecho legal a recibir efectivo u otra contraprestación a cambio. Las cuentas por cobrar la compañía las registra con base en el valor de la factura (valor nominal), independientemente que las ventas sean realizadas en las condiciones normales de crédito o no. Como parte

de esta política contable, la gerencia y el departamento de contabilidad definió como periodo normal de crédito (ventas a corto plazo “corrientes”) 30 días que es el

periodo normal con que las transacciones que tienen financiaciones se realizan, o se convierten en efectivo, aparte de ello existe una clasificación de clientes a los cuales aun pasando este plazo establecido se considera un deudor normal, y para estos clientes no se reconoce algún instrumento de financiación ni tampoco se deteriora la cartera. Si pasan de este periodo la compañía registrara esas (ventas a largo plazo (financiación)) plazo con el método de tasa de interés (valor presente) los pagos al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado.

La dinámica de cuentas por cobrar se encuentra sustentada bajo las siguientes secciones NIIF para Pymes: Sección 11: instrumentos financieros básicos; Sección 12: otros temas relacionados con instrumentos financieros; Sección 22: pasivos y patrimonio; Sección 23: ingresos de actividades ordinarias; Sección 3: presentación de estados financieros; Sección 4: estado de situación financiera; Sección 5: estado de resultado integral y estado de resultados; Sección 6: Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias; Sección 7: Estado de flujos de efectivo; Sección 8: Notas a los estados financieros; y Sección 29: impuesto a las ganancias.

El detalle de las cuentas por cobrar quedo de la siguiente manera:

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Clientes nacionales	24.615.786	20.352.555
TOTAL, CLIENTES	24.615.786	20.352.555

NOTA 6 – ACTIVOS FISCALES

El siguiente rubro corresponde a los activos por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2022 y 2023.

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Saldo a favor impuesto de renta	19.865.000	18.394.000
Anticipo de impuestos (Retenciones en la fuente)	13.137.468	16.587.056
Anticipo de impuesto de industria y cio	384.588	554.168
TOTAL	33.387.056	35.535.224

NOTA 7 – PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

RESTAURAR VIDAS SAS, reconoce un activo como propiedad planta y equipo siempre que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros relacionados con el activo, adicionalmente la compañía mide las propiedades planta

y equipo por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de cualquier elemento de una propiedad planta y equipo comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos, todos los costos directamente atribuibles para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje. Adicionalmente para ciertos componentes de propiedad planta y equipo se requiere periódicamente una revisión, diagnóstico, mantenimiento y cambio de componentes, estos costos se añadirán al importe en libros de la propiedad planta y equipo siempre y cuando se espere que el componente remplazado generara beneficios económicos futuros a la entidad.

Los siguientes es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipos.

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Equipo de oficina	34.556.600	34.556.600
Equipo de computación y comunicación	6.191.100	14.456.100
Equipo Médico Científico	15.200.000	27.687.000
TOTAL, COSTO PROPIEDADES, PLANTA Y E.	55.947.600	76.699.700
Depreciación equipo de oficina	6.007.348	10.938.348
Depreciación equipo de computación y comunicación	631.023	4.373.023
Depreciación Equipo Médico Científico	9.633.144	14.962.144
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA	16.271.515	30.273.515
TOTAL, NETO PPE	39.676.185	46.426.185

RESTAURAR VIDAS SAS mide sus propiedades, planta y equipo mediante modelo del costo menos depreciación acumulada, menos cuales quiera pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Clase de activo	Rango de vida útil	
	Años	Meses
Maquinaria y equipo	8 - 10	96 - 120
Equipo de oficina	10	120
Equipo de computación y comunicación	8	96
Adecuación y montaje maquinaria y equipo	8 - 10	96 - 120

NOTA 8 – CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar correspondiente a las cuentas corrientes por pagar es el siguiente:

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Honorarios	13.283.315	13.375.273
Otras cuentas corrientes por pagar	2.020.185	2.230.448
Aportes a salud	402.700	206.400
Aportes administradores de riesgos laborales	42.700	49.200
Aportes a cajas de compensación familiar	180.000	206.400
Aportes a fondo de pensiones	720.000	825.600
TOTAL, CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	16.426.200	16.893.321

NOTA 9 – PASIVOS FISCALES

El saldo de las cuentas por pagar correspondiente a los pasivos fiscales así:

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Retenciones en la fuente	406.390	496.190
Retenciones en la fuente ind y cio	18.750	20.000
TOTAL, PASIVOS FISCALES	425.140	516.190

NOTA 10 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de las cuentas por pagar correspondiente a los pasivos corrientes por beneficios a los empleados es el siguiente:

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Salarios por pagar	5.677.172	4.887.806
cesantías	4.615.320	5.300.606
Intereses sobre cesantías	0	
Prima de servicios	0	
Vacaciones	500.400	580.727
TOTAL, PAS CTS BENEF A LOS EMPLEADOS	10.792.892	10.769.139

NOTA 11 – CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado de la compañía, es de \$ 5.000.000, equivalente a 5.000, acciones en circulación.

NOTA 12 – RESERVAS

Corresponde a la reserva obligatoria, contemplada en los estatutos de la compañía, equivalente al 10% de las utilidades netas después de impuestos.

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Reserva Legal	5.958.087	9.830.998
TOTAL RESERVAS	5.958.087	9.830.998

NOTA 13 – UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2022 y 2023.

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Utilidades acumuladas	85.195.176	109.526.314
TOTAL, UTILIDADES ACUMULADA	85.195.176	109.526.314

NOTA 14 – UTILIDAD NETA

La utilidad neta a 31 de diciembre de 2022 y 2023.

	31/12/2022	31/12/2023
Utilidad neta	24.331.139	34.856.203
TOTAL, UTILIDAD NETA	24.331.139	34.856.203

NOTA 15 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso por cada uno de los servicios se reconoce mensualmente, en concordancia a la causación de los ingresos facturados.

Los saldos por ingresos facturados por actividades ordinarias fueron los siguientes:

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Ingresos por actividades ordinarias	354.345.651	427.991.285
TOTAL, INGRESOS POR ACT. ORDINARIAS	354.345.651	427.991.285

NOTA 16 – COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN

Los costos hacen parte esencial del resultado obtenido por la administración, por tal razón se encuentran legalmente soportados, digitados en las bases de datos y puestos disposición de los accionistas de la compañía o de cualquier otro entre regulador.

Los saldos de los costos arrojaron los siguientes resultados.

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Actividades conexas	119.137.092	134.745.437
TOTAL, COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	119.137.092	134.745.437

NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración corresponden a los siguientes rubros.

Corresponde a los gastos administrativos así:

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Personal	93.479.028	97.112.681
Honorarios	38.200.000	34.078.000
Impuestos	985.000	891.000
Arrendamientos	21.879.900	24.622.100
Seguros	5.074.797	4.810.728
Contribuciones y afiliaciones	1.080.054	1.000.950
Servicios	24.933.171	35.822.909
Legales	1.008.000	1.339.600
Mantenimientos y reparaciones	5.152.719	1.118.442
Diversos	7.131.354	9.393.435
Provisiones	310.960	6.084.109
Depreciaciones	0	14.002.000
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	199.234.983	230.275.954

NOTA 18 – GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas corresponden de la siguiente manera:

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Publicidad propaganda y promoción	0	5.722.000
TOTAL, PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCIÓN	0	5.722.000

NOTA 19 – OTROS INGRESOS

Corresponde a otros ingresos diferentes a las operaciones diarias de la compañía.

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Diversos	2.564.982	38.721
TOTAL, OTROS INGRESOS	2.564.982	38.721

NOTA 20 – OTROS GASTOS

Corresponde a otros gastos no operacionales.

	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Diversos	157.065	2.094.533
TOTAL, OTROS GASTOS	99.306	2.094.533

NOTA 21 – COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a los costos financieros, provenientes de obligaciones financieras, movimientos en las cuentas bancarias y pago de intereses


	Saldo 31 dic/22	Saldo 31 dic/23
Gastos bancarios	2.080.089	2.405.734
Comisiones	724.559	806.432
Intereses	48.913	31.800
Descuentos comerciales	0	526.000
TOTAL, COSTOS FINANCIEROS	2.853.561	3.769.967

NOTA 22 – IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al impuesto de renta y complementarios del año 2022, por valor de \$12.693.000



Yudy Xiomara Flórez Gamboa
Representante Legal
C.C 63.514.960



Gerson Hernando Jaimes Morantes
Contador Público
T.P. 243082-T