

RESTAURAR VIDAS S.A.S

NIT: 900.503.575 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE 2023 - A 31 DE DICIEMBRE 2024

(Cifra expresada en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	DIC.31/2023	%	DIC.31/2024	%	V. en pesos	V. en %
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	85.078.202	45%	75.549.135	42%	-9.529.067	-11%
Cuentas comerciales por cobrar	5	20.352.555	11%	19.042.360	11%	-1.310.195	-6%
Activos fiscales	6	35.535.224	19%	33.369.275	18%	-2.165.949	-6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		140.965.981	75%	127.960.770	71%	-13.005.211	-9%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad Planta y Equipo	7	46.426.185	25%	53.001.352	29%	6.575.167	14%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		46.426.185	25%	53.001.352	29%	6.575.167	14%
TOTAL ACTIVO		187.392.166	100%	180.962.122	100%	-6.430.044	-3%
PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTES							
Cuentas corrientes por pagar	8	16.893.321	60%	11.852.732	54%	-5.040.589	-30%
Pasivos fiscales	9	516.190	2%	503.460	2%	-12.730	-2%
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	10	10.769.139	38%	8.811.660	40%	-1.957.479	-18%
Otros pasivos		0	0%	596.610	3%	596.610	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		28.178.650	100%	21.764.462	100%	-6.414.188	-23%
TOTAL PASIVOS		28.178.650	100%	21.764.462	100%	-6.414.188	-23%
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	3%	5.000.000	3%	0	0%
Reservas	12	9.830.998	6%	9.830.998	6%	0	0%
Utilidades acumuladas	13	109.526.314	69%	144.382.518	91%	34.856.203	32%
Resultado neto	14	34.856.203	22%	-15.856	0%	-34.872.059	-100%
TOTAL PATRIMONIO		159.213.516	100%	159.197.661	100%	-15.856	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		187.392.166	100%	180.962.122	100%	-6.430.044	-3%

YUDY XIOMARA FLOREZ GAMBOA
Representante Legal

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

RESTAURAR VIDAS S.A.S

NIT: 900.503.575 - 7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	NOTAS	DIC.31/2023	%	DIC.31/2024	%	V. en pesos	V. en %
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		457.172.945		404.925.879		-52.247.066	-11%
Devoluciones, dctos y rebajas		29.181.660		4.175.400		-25.006.260	-86%
INGRESOS NETOS	15	427.991.285		400.750.479		-27.240.806	-6%
COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	16	134.745.437	31%	142.222.798	35%	7.477.361	6%
GANANCIA BRUTA		293.245.848	69%	258.527.681	65%	-34.718.167	-12%
GASTOS DE OPERACIÓN		229.913.844	54%	231.915.988	58%	2.002.144	1%
<i>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</i>	17	224.191.844		220.715.988		-3.475.856	-2%
<i>GASTOS DE VENTAS</i>	18	5.722.000		11.200.000		5.478.000	96%
GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		63.332.004	15%	26.611.693	7%	-36.720.311	-58%
Otros ingresos	19	38.721		1.332		-37.389	-97%
Ingresos financieros		0		0		0	0%
Otros Gastos	20	8.704.643		3.364.922		-5.339.721	-61%
Costos financieros	21	3.243.967		3.348.959		104.992	3%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVA		51.422.115	12%	19.899.144	5%	-31.522.971	-61%
Gastos por impto de renta y complementarios	22	12.693.000		19.915.000		7.222.000	57%
RESULTADO ANTES DE RESERVA		38.729.115	9%	-15.856	0%	-38.744.971	-100%
Reserva legal 10%		3.872.911		0		-3.872.911	-100%
GANANCIAS NETAS		34.856.203	8%	-15.856	0%	-34.872.059	-100%
GANANCIAS NETAS POR ACCIÓN		6.971		0		-6.971	-100%

YUDY XIOMARA FLOREZ GAMBOA
Representante Legal

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 2023 - A 31 DE DICIEMBRE 2024

(Cifra expresada en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias del período	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2023	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	-24.331.139	109.526.314	89.068.087
Resultado 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
Aportes	0	0	0	0	0
Apropiaciones	0	0	0	144.382.518	144.382.518
Resultado del período	0	0	-15.856	0	-15.856
Saldo al 31 de diciembre de 2024	5.000.000	9.830.998	-15.856	144.382.518	159.197.661



YUDY XIOMARA FLOREZ GAMBOA
Representante Legal



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 2024 - 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 – 607-6478680.

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 fisioterapia 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	Precio de la transacción
Inventarios	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	31/12/2024	31/12/2023
Caja general	pesos	62.025.161	66.165.443
Bancos - Cuentas corriente (Bancolombia)	pesos	13.523.973	18.912.759
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALANT. EFECTIVO		75.549.135	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 financiamientos 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:

	31/12/2024	31/12/2023
Clientes nacionales	19.042360	20.352.555
TOTAL CLIENTES	19.042.360	20.352.555

NOTA 6 – ACTIVOS FISCALES

El siguiente rubro corresponde a los activos por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

	31/12/2024	31/12/2023
Saldo a favor impuesto de renta	14.494.000	18.394.000
Anticipo de impuestos (Retenciones en la fuente)	18.140.691	16.587.056
Anticipo de impuesto de industria y cio	734.584	554.168
TOTAL	33.369.275	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.

	31/12/2024	31/12/2023
Equipo de oficina	35.192.500	34.556.600
Equipo de computación y comunicación	15.000.032	14.456.100
Equipo Médico Científico	33.082.335	27.687.000
TOTAL, COSTO PROPIEDADES, PLANTA Y E.	83.274.867	76.699.700
Depreciación equipo de oficina	10.938.348	10.938.348
Depreciación equipo de computación y comunicación	4.373.023	4.373.023
Depreciación Equipo Médico Científico	14.962.144	14.962.144
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA	30.273.515	30.273.515

TOTAL, NETO PPE	53.001.352	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:

	31/12/2024	31/12/2023
Honorarios	11.815.182	13.375.273
Otras cuentas corrientes por pagar	37.550	2.230.448
Aportes a salud	0	206.400
Aportes administradores de riesgos laborales	0	49.200
Aportes a cajas de compensación familiar	0	206.400
Aportes a fondo de pensiones	0	825.600
TOTAL, CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	11.852.732	16.893.321

NOTA 9 – PASIVOS FISCALES

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

	31/12/2024	31/12/2023
Retenciones en la fuente	503.460	496.190
Retenciones en la fuente ind y cio	0	20.000
TOTAL, PASIVOS FISCALES	503.460	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:

	31/12/2024	31/12/2023
Salarios por pagar	0	4.887.806
cesantías	6.193.000	5.300.606
Intereses sobre cesantías	0	0
Prima de servicios	0	0
Vacaciones	975.260	580.727
Aportes a Seguridad Social	1.643.400	0
TOTAL, PAS CTS BENEF A LOS EMPLEADOS	8.811.660	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.

	31/12/2024	31/12/2023
Reserva Legal	9.830.998	9.830.998
TOTAL RESERVAS	9.830.998	9.830.998

NOTA 13 – UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

	31/12/2024	31/12/2023
Utilidades acumuladas	144.382.518	109.526.314
TOTAL, UTILIDADES ACUMULADA	144.382.518	109.526.314

NOTA 14 – UTILIDAD NETA

El resultado neto a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

	31/12/2024	31/12/2023
Resultado neto	-15.856	34.856.203
TOTAL, RESULTADO NETO	-15.856	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:

	31/12/2024	31/12/2023
Ingresos por actividades ordinarias	400.750.479	427.991.285
TOTAL, INGRESOS POR ACT. ORDINARIAS	400.750.479	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.

	31/12/2024	31/12/2023
Actividades conexas	142.222.798	134.745.437
TOTAL, COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	142.222.798	134.745.437

NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración corresponden a los siguientes rubros.

Corresponde a los gastos administrativos así:

	31/12/2024	31/12/2023
Personal	115.794.442	115.504.841
Honorarios	35.000.000	34.078.000
Impuestos	964.000	891.000
Arrendamientos	27.773.750	24.622.100
Contribuciones	380.912	1.000.950
Seguros	4.952.600	4.810.728
Servicios	20.608.654	17.430.749
Legales	1.696.400	1.339.600
Mantenimientos y adecuaciones	6.463.714	1.118.442
De Viaje	0	3.042.763
Depreciaciones	0	14.002.000
Diversos	7.081.516	6.350.671
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	220.715.988	224.191.844

NOTA 18 – GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas corresponden de la siguiente manera:

	31/12/2024	31/12/2023
Publicidad propaganda y promoción	11.200.000	5.722.000
TOTAL, PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCIÓN	11.200.000	5.722.000

NOTA 19 – OTROS INGRESOS

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

	31/12/2024	31/12/2023
Diversos	1.332	38.721
TOTAL, OTROS INGRESOS	1.332	38.721

NOTA 20 – OTROS GASTOS

Corresponde a otros gastos no operacionales.

	31/12/2024	31/12/2023
Diversos	3.364.922	8.704.643
TOTAL, OTROS GASTOS	3.364.922	8.704.643

NOTA 21 – COSTOS FINANCIEROS

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

	31/12/2024	31/12/2023
Gastos bancarios	2.478.370	2.405.734
Comisiones	829.290	806.432
Intereses	41.298	31.800
TOTAL, COSTOS FINANCIEROS	3.348.959	3.243.967

NOTA 22 – IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al impuesto de renta y complementarios del año 2023, por valor de \$19.915.000.



Yudy Xiomara Flórez Gamboa
Representante Legal



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