

**DUETICA S.A.S.  
NIT: 900.483.559-1**

**Estados Financieros a corte  
A 31 de Diciembre 2022 y 2021**

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

**DUETICA S.A.S.**  
**NIT: 900.483.559-1**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DICIEMBRE 2022 y 2021**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

	Notas	2021	2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	46.973.615	25.493.636
Activos financieros	5	-	48.000.000
Deudores comerciales y otros	6	223.060.034	304.447.440
Inventarios	7	58.812.458	55.456.691
Impuestos Corrientes	8	4.450.661	2.817.306
<b>Total activos corrientes</b>		<b>333.296.767</b>	<b>436.215.073</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	183.628.720	205.239.992
Activos intangibles	10	10.115.000	8.925.001
Deudores comerciales y otros	6	69.722.475	35.381.554
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>263.466.195</b>	<b>249.546.547</b>
<b>Total activos</b>		<b>596.762.962</b>	<b>685.761.621</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	11	4.622.094	7.373.892
Proveedores	12	39.629.642	61.899.254
Cuentas por pagar	13	7.801.840	9.149.100
Impuestos corrientes por pagar	14	67.000	6.470.000
Obligaciones laborales	15	27.625.444	36.092.381
Anticipos y Avances	16	174.321	1.806.168
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>79.920.341</b>	<b>122.790.795</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>79.920.341</b>	<b>122.790.795</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito y pagado	17	20.000.000	20.000.000
Reservas	18	10.000.000	10.000.000
Utilidad del Ejercicio		111.927.630	132.586.026
Utilidades acumuladas		374.914.990	400.384.800
<b>Total patrimonio</b>		<b>516.842.620</b>	<b>562.970.826</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>596.762.962</b>	<b>685.761.621</b>

*Eduardo Pertuz*

EDUARDO PERTUZ GONZALEZ RUBIO  
CC: 73.115.377  
Representante Legal

*Joaquín Pablo Sierra*

JOAQUIN PABLO SIERRA A.  
Contador Publico  
TP. 28.833-T

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

**DUETICA S.A.S.**  
**NIT: 900.483.559-1**  
**ESTADO DEL RESULTADO**  
**A 31 DICIEMBRE 2022 y 2021**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

	<b>Notas</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ingresos de actividades ordinarias	19	1.102.902.143	1.414.533.345
Costo de ventas	20	339.422.448	400.967.209
<b>Utilidad bruta</b>		<b>763.479.695</b>	<b>1.013.566.136</b>
Gastos de administración	21	593.872.951	811.300.870
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>169.606.744</b>	<b>202.265.266</b>
Otros Ingresos	22	4.535.501	9.992.319
Otros Gastos	23	10.541.615	7.587.560
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>163.600.630</b>	<b>204.670.026</b>
Gasto por impuesto a la renta	24	51.673.000	72.084.000
<b>Utilidad del período</b>		<b>111.927.630</b>	<b>132.586.026</b>

*Eduardo L Pertuz*

**EDUARDO PERTUZ GONZALEZ RUBIO**  
 CC: 73.115.377  
 Representante Legal

*Joaquín Pablo Sierra Arias*

**JOAQUIN PABLO SIERRA ARIAS**  
 Contador Publico  
 TP. 28.833-T

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

**DUETICA S.A.S.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO**  
**TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021**

## **1. Información general**

La Sociedad DUETICA S.A.S. es de naturaleza mercantil, del tipo de las anónimas por acciones simplificadas, constituida bajo la legislación colombiana según documento privado del 28 de Noviembre de 2011 bajo, en la ciudad de Cartagena, inscrito en Cámara de Comercio el 2 de Diciembre de 2011 bajo el número 74.745 del libro IX del Registro Mercantil. La duración de la sociedad es indefinida.

La sociedad tendrá como objeto social principal desarrollar todas las actividades que sean lícitas comerciales o civiles, especialmente las relacionadas con el ejercicio de la medicina, la salud y estética, y por ende podrá ejecutar los siguientes actos:

1. adquisición de bienes raíces para su uso, goce, usufructo y/o posterior venta, arrendamiento, comodato etc.
2. Realizar tratamientos médicos y de belleza a sus pacientes o clientelas.
3. Promocionar, gerenciar, vender y ejecutar proyectos de salud propios o de terceros.
4. La administración de toda clase de contratos y bienes dedicados a la salud y la belleza, propios o de terceros.
5. Intermediación comercial en todas sus formas

## **2. Base de Presentación.**

### **2.1. Normas Contables Aplicables**

Los estados financieros de la DUETICA S.A.S. entidad individual, correspondientes a corte de diciembre 31 de 2022 y 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

### **2.2. Base de Preparación.**

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia,

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

La Compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en las notas. Así mismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 transición a la NIIF para Pyme.

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

### **2.3. Reconocimiento de Ingresos, Costos y gastos**

Los ingresos se reconocen mensualmente de acuerdo a las normas contables de causación. En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

### **2.4. Uso de Estimaciones**

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad de aceptación general, requiere que la Administración de la Compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

## **3. Resumen de políticas contables**

### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

### **3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### **3.3 Instrumentos Financieros**

#### **3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **3.3.2. Activos financieros corrientes**

Son activos de renta fija, con los cuales la compañía tiene la intención de obtener ingresos financieros por cuenta de la obtención de flujos de efectivo en fechas especificadas, constituidos únicamente por pago de principal e intereses

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

#### **3.3.3. Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

### 3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### 3.4. Inventarios

Duetica S.A.S., define inventario como los activos poseídos para la comercialización en el curso normal de la operación o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios.

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método del costo promedio ponderado. Este método consiste en ponderar el costo por unidad como el costo unitario promedio durante un período, es decir, si el costo de la unidad baja o sube durante el período, se utiliza el promedio de estos costos ponderado con el volumen. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas. (Sección 13 Inventarios)

### 3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	45	2,22 %
Maquinaria y equipo	10	10 %
Equipo de oficina	10	10 %
Equipo de cómputo y comunicación	5	20 %
Flota y equipo de transporte	10	10 %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **3.6. Activos intangibles**

Los activos intangibles incluyen programas informáticos adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

### **3.7. Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.8. Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

### **3.9. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.10 Patrimonio**

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, descontando los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

La entidad modificara su patrimonio, teniendo en cuenta los resultados de las operaciones en el periodo contable.

### **3.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **3.11.1. Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

#### **3.11.2. Prestación de servicios**

Duetica S.A.S., reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

### 3.11.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

### 3.10. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Banco de Davivienda Cta. Corriente	43.305.418	22.790.921,97
Bancomeva Cuenta Corriente	712.198	0,00
Banco de Davivienda Cta. ahorro	0	0,44
Bancolombia Cta de Ahorros	2.955.998	2.702.714,08
<b>Total</b>	<b>46.973.615</b>	<b>25.493.636,49</b>

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

## 5. Activos financieros

Los activos financieros se detalla así:

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>
CDT No. 250101694217	-	48.000.000
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>48.000.000</b>

### **BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

## 6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

<b>Deudores Corriente</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Cientes Nacionales	44.116.200	209.665.142
Cuentas por cobrar accionistas	178.943.834	94.782.298
<b>Total</b>	<b>223.060.034</b>	<b>304.447.440</b>
<b>Deudores a largo plazo</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Cientes Nacionales	104.063.395	104.063.395
Provision de Cartera	- 34.340.920	-68.681.841
<b>Total Deudores largo plazo</b>	<b>69.722.475</b>	<b>35.381.554</b>
<b>Total Deudores</b>	<b>292.782.509</b>	<b>339.828.994</b>

Las cuentas por cobrar a clientes son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de entidades promotoras de salud, EPS, a partir de actividades generadas directamente por la empresa.

El deterioro de cartera en el año 2022, corresponde a la cartera de Coomeva EPS la cual se encuentra en proceso jurídico, en el año 2020 se recuperó el 57% de esta la cartera más los intereses.

## 7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022 y Diciembre 31 de 2021 incluye:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Mercancías no fabricadas por la empresa	58.812.458	55.456.691
<b>Total inventarios</b>	<b>58.812.458</b>	<b>55.456.691</b>

Las mercancías no fabricadas por la empresa que comprende todos aquellos productos disponibles para la venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la empresa, tienen una rotación de menos de 30 días. Se manejaron por el sistema de inventario permanente. Fue valorizado usando el método del costo promedio ponderado.

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

La Compañía no presenta inventarios entregados en garantía que deban ser reveladas.

## 8. Impuestos corrientes

El saldo de los activos no financieros a diciembre de 2022 y diciembre 31 de 2021 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	4.450.661	2.817.306
<b>Total</b>	<b>4.450.661</b>	<b>2.817.306</b>

## 9. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo a corte de diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021 se detallan así:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Equipo médico y científico	339.048.000	445.737.076
Maquinaria y Equipos	10.703.380	10.703.380
Equipo de Transporte	91.000.000	0
Equipo de comunicación	10.517.194	10.517.194
<b>Total</b>	<b>451.268.574</b>	<b>466.957.650</b>
Depreciación Acumulada		
Equipo médico y científico	- 213.287.086	-251.409.625
Maquinaria y Equipos	- 5.093.418	-6.029.446
Equipo de Transporte	- 45.500.000	0
Equipo de comunicación	- 3.759.351	-4.278.586
<b>Total, Depreciación acumulada</b>	<b>-267.639.854</b>	<b>-261.717.658</b>
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>183.628.720</b>	<b>205.239.992</b>

Se realizaron los mantenimientos mensuales y no se dio de baja ninguna maquinaria y equipo.

## 10. Activos intangibles

Correspondientes a la amortización del software de la sociedad detallados así:

### **BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

	<b>2021</b>		<b>2022</b>
Software Sisma	11.900.000		11.900.000
Amortización acumulada	- 1.785.000	-	2.974.999
	<b>10.115.000</b>		<b>8.925.001</b>

## 11. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprende:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Pasivo corriente</b>		
Tarjeta de Crédito Visa	4.622.094	7.373.892
<b>Subtotal</b>	<b>7.351.422</b>	<b>7.373.892</b>

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local.

## 12. Proveedores

Comprende el valor de las obligaciones por concepto de la adquisición de bienes relacionadas directamente con la explotación del objeto social y se detallan así:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Proveedores	39.629.642	61.899.254
<b>Subtotal</b>	<b>39.629.642</b>	<b>61.899.254</b>

## 13. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021 comprenden:

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Pasivo Corriente</b>		
Retención en la fuente	1.357.240	1.701.000
Retenciones y aportes de nómina	6.444.600	7.448.100
<b>Total cuentas por pagar Corriente</b>	<b>7.801.840</b>	<b>9.149.100</b>

Los saldos por pagar a socios y accionistas no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

#### 14. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al a diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Impuestos a las Ventas	135.000	82.000
Impuesto de renta y complementarios	0	6.388.000
<b>Total impuesto por pagar</b>	<b>135.000</b>	<b>6.470.000</b>

#### 15. Obligaciones laborales

El saldo de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2022 y Diciembre 31 de 2021 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Cesantías	17.122.225	23.154.127
Intereses a las cesantías	2.054.672	2.587.151
Vacaciones	8.448.547	10.351.103
<b>Total c</b>	<b>27.625.444</b>	<b>36.092.381</b>

La sociedad calculó debidamente las prestaciones sociales causadas de su personal a diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021, de acuerdo a los derechos que a favor de los trabajadores consagra la legislación colombiana. La sociedad no tiene necesidad de estimar valor alguno por concepto de pensiones de jubilación.

#### 16. Anticipos y Avances

El saldo de los anticipos y avances al 31 de diciembre de 2021 y diciembre 31 de 2022 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Anticipos de clientes	174.321	1.806.168
<b>Total</b>	<b>174.321</b>	<b>1.806.168</b>

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

## 17. Capital

A Diciembre 31 de 2022 el capital se mantuvo igual debido a que no hubo ninguna capitalización que afectara esta cuenta por lo tanto el saldo del capital suscrito y pagado es de \$20.000.000

El Capital de la Sociedad es:		No de Acciones	Valor Nominal
Autorizado	40.0000.000	2.000	20.000
Suscrito	20.000.000	1.000	20.000
Pagado	20.000.000	1.000	20.000

## 18. Reservas

La Compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Institución, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

	2022	2021
Reserva Legal	10.000.000	10.000.000
<b>Total</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>

## 19. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2022 y 2021 incluyen:

	2021	2022
Ingresos unidad funcional consulta	183.145.686	187.141.635
Ingresos unidad funcional de apoyo terapéutico	552.159.512	905.526.134
Ingresos Ventas de Productos	369.443.905	333.668.554
Devoluciones Rebajas y Descuentos	- 1.846.960	-11.802.978
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.102.902.143</b>	<b>1.414.533.345</b>

## 20. Costo de ventas

Los costos de ventas de los años 2022 y 2021 incluyen

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Costo de servicios	61.600.631	72.174.098
Costos de productos	277.821.817	328.793.111
<b>Total</b>	<b>339.422.448</b>	<b>400.967.209</b>

## 21. Gastos

El detalle de los gastos operacionales de los años 2022 y 2021:

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Gastos de Personal	293.127.380	477.866.879
Gastos Honorarios	59.171.083	32.005.843
Arrendamientos	-	40.205.936
Impuestos	23.350.914	24.529.399
Seguros	15.052.382	16.518.322
Gastos Servicios	65.381.107	56.145.631
Gastos Legales	2.236.300	2.803.624
Mtto y Reparaciones	24.318.193	15.749.031
Adecuación e Instalación	21.683.139	46.527.481
Gasto depreciación	44.250.592	39.577.804
Gasto de Amortización	1.189.992	1.189.992
Gastos Diversos	9.770.950	23.840.008
Provision de Cartera	34.340.920	34.340.920
<b>Total</b>	<b><u>593.872.951</u></b>	<b><u>811.300.870</u></b>

## 22. Otros Ingresos

El detalle de los ingresos no operacionales de los años 2022 y 2021:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ingresos Financieros	18.626	0
Comisiones	776.820	630.990
Recuperaciones	1.350.000	3.713.535
Incapacidades	478.100	4.860.072
Ingresos Diversos	814.676	41.698
Trasportes y Fletes	1.097.280	746.024
<b>Total</b>	<b><u>4.535.501</u></b>	<b><u>9.992.319</u></b>

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)

### 23. Otros Gastos

Corresponden a gastos por comisiones de los pagos por tarjeta de los clientes y las cuotas de manejo de las entidades bancarias.

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Gastos Financieros	9.657.988	7.425.045
Gastos Extraordinarios	883.627	162.515
<b>Total</b>	<b>10.541.615</b>	<b>7.587.560</b>

### 24. Gasto por impuesto a la renta

El detalle de los gastos por impuestos de los años 2021 y 2022:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Impuesto de renta	51.673.000	72.084.000
<b>Total</b>	<b>35.129.554</b>	<b>72.084.000</b>

### 25. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el primero de enero de 2023 y la fecha de preparación de este Informe no han sucedido hechos importantes dignos de mencionar.



**EDUARDO PERTUZ GONZALEZRUBIO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
CC. 73.115.377 de Cartagena



**JOAQUIN PABLO SIERRA ARIAS**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 28.883-T

**BUENA SALUD Medicina Alternativa y Estética.**

Barrió Manga Avenida de la Asamblea #26-24. Cartagena de Indias. Colombia.

Teléfonos: +57(5) 6608336. +57(5) 6900112. 3136264159.

[www.buenasalud.com.co](http://www.buenasalud.com.co)