

**NOTA 1 INFORMACIÓN CORPORATIVA**

CLINICA DA VINCI SAS. Fue constituida mediante documento privado del 16 de junio de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio el 18 de junio de 2008, bajo el N°. 01222069 del libro IX, con duración Indefinida. Tiene por objeto social principal la promoción, protección y recuperación de la salud integral y cirugía plástica, sustentados en los derechos fundamentales de la dignidad humana, la integridad personal y la vida

**NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN**

Según la clasificación NIIF prevista para CLINICA DA VINCI SAS, la normatividad que aplica la compañía corresponde a las NIIF para PYMES enmarcada en el Título 2 del Decreto 2420 de 2015, que compiló el régimen reglamentario normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, reglamentado dentro del Decreto 3022.

Los estados financieros a 31 de Diciembre de 2023 han sido preparados sobre la base de acuerdo con los principios requeridos por las Normas Internacionales. Los presentes estados financieros brindan información comparativa para tres años de balance y dos años de los demás estados financieros de acuerdo con lo requerido por la normatividad internacional

**2.1 Aplicación de estándares, interpretaciones y enmiendas a los estándares e interpretaciones en el periodo**

El Concejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia (RTCP), mediante Ley 1314 de 2009, resolvió la adopción como los principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB, siglas en inglés).

**2.2 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD**

Los estados financieros de CLINICA DA VINCI SAS, a 31 de Diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) y las normas impartidas por la Superintendencia de sociedades, reglamentadas en el decreto 3022 del 2014 y compiladas en el Decreto 2420 de 2015.

**2.3 PERIODO CONTABLE**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Cierre a 31 de diciembre de 2023
- Cierre a 31 de diciembre de 2022

**2.4 BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

La empresa prepara el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales teniendo presente la base de contabilidad de causación o devengo

## 2.5 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## 2.6 EXENCIONES Y EXCEPCIONES APLICADAS EN LA TRANSICIÓN

CLINICA DA VINCI SAS, aplicó las siguientes excepciones opcionales contenidas en las NIIF para PYMES en su proceso de transición:

- Costo atribuido como costo de las propiedades, planta y equipo.
- Reconocimiento como ganancias retenidas del total de las ganancias y pérdidas derivadas de los cambios aplicados por efectos de transición a NIF.

## 2.7 TRADUCCIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

### (a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

### (b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden.

Las ganancias y pérdidas Estados Financieros por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

Las principales partidas monetarias y no monetarias se clasifican de la siguiente forma:

Partidas monetarias: son aquellas que están pactadas en unidades monetarias fijas y que a futuro se convertirán en flujo de efectivo (entradas y salidas).

- Efectivo y equivalentes de efectivo.
- Deudores.
- Acreedores diversos.
- Impuestos por pagar.
- Provisiones que liquiden un activo monetario.

Partidas no monetarias: activos y pasivos que no se consideran partidas monetarias, es decir, que se vayan a recibir o pagar con una cantidad no determinada ni determinable de unidades monetarias, incluyendo entre otros:

- Inversiones inmobiliarias.
- Inventarios.
- Intangibles.
- Inversiones en el patrimonio de otras empresas.
- Anticipos a cuenta de compras o ventas.
- Pasivos a liquidar mediante la entrega de un activo no monetario.
- Propiedad, planta y equipo.
- Depreciación acumulada de P, P y E.
- Obligaciones laborales.
- Diferidos, Capital no suscrito.
- Capital social.
- Cuentas de resultados (amortización y depreciación).
- Gastos pagados por anticipado.
- Provisiones que liquiden un activo no monetario.

### 2.8 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La administración de CLINICA DA VINCI SAS, estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

### 2.9 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES

La compañía ha efectuado los ajustes necesarios para la obtención de sus estados financieros a 31 Diciembre de 2023.

### NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de CLINICA DA VINCI SAS, han sido preparados de acuerdo con el Título 2 del Decreto 2420 de 2015, que compiló el régimen reglamentario normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, reglamentado dentro del Decreto 3022.

### 3.1 CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

CLINICA DA VINCI SAS, presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;

- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa; o
- no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

### 3.2 MEDICIONES DEL VALOR RAZONABLE

CLINICA DA VINCI SAS, mide ciertos instrumentos financieros, tales como las cuentas por cobrar y las inversiones a valor razonable.

### 3.3 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- d) los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

En relación a los ingresos operacionales, éstos se reconocen contablemente en el momento de la emisión de la factura; sin embargo, por efectos contractuales se dan diferentes situaciones:

**Ingresos recibidos por anticipado:** La entidad factura la totalidad de los servicios o los proyectos, de manera anticipada a la prestación de los servicios, esta situación se genera por efectos presupuestales de los clientes, en las licitaciones gubernamentales o por condiciones contractuales.

**Servicios efectivamente prestados sin facturación:** Para la instalación de software, la facturación se realiza por hitos o entregables, bajo esta modalidad se genera la prestación del servicio o desarrollo, una vez se cumple determinado nivel de entrega pactado de forma contractual se genera la facturación.

5/14

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios o la entrega de un bien, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos de años anteriores serán reconocidos como mayor valor del patrimonio en la cuenta de utilidades retenidas.

Ingresos por rendimientos financieros e intereses

Reconocimiento Inicial

Los ingresos de actividades derivados del uso de activos financieros de CLINICA DA VINCI SAS, que producen intereses deben ser reconocidos siempre que:

- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- El importe de los ingresos de actividades pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en las normas para Instrumentos Financieros y lo expuesto en la política de inversiones y cuentas por cobrar

**Devoluciones**

Las devoluciones se registran como ventas negativas (y costo de ventas negativas). Cuando un cliente tiene el derecho de devolución, el ingreso puede ser reconocido en el envío (es decir, en lugar de una vez expirado el derecho al retorno) si:

- El precio es sustancialmente fijo o determinable,
- CLINICA DA VINCI SAS, (el vendedor) ha recibido o recibirá, el pago completo independiente de la reventa de los bienes,
- Daño, robo o destrucción de los bienes no altera la obligación del comprador al vendedor,
- El vendedor no tiene obligaciones de ayudar al comprador a vender los bienes,
- Una estimación razonable de los rendimientos futuros se puede hacer, y
- Existe una estimación adecuada de los costos y las pérdidas asociadas a la devolución de los bienes.

### 3.4 IMPUESTOS

Impuestos Corrientes

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto a las ganancias se miden por los importes que se espera recuperar de o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

El impuesto a las ganancias corriente que se relaciona con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, también se reconoce en el patrimonio y no en el estado del resultado.

Se tienen presente las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias surgidas como diferencia entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo:

- Cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de una plusvalía, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afecte ni la ganancia contable ni la ganancia o la pérdida impositiva

6/14

- Con respecto a las diferencias temporarias imponibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, cuando la oportunidad de la reversión de dichas diferencias temporarias se pueda controlar, y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reverseen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos, salvo:

- Cuando el activo por impuesto diferido relacionado con la diferencia temporaria surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afecte ni la ganancia contable ni la ganancia o la pérdida impositiva.

- Con respecto a las diferencias temporarias deducibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, los activos por impuesto diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias se reviertan en un futuro cercano, y que sea probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar esas diferencias.

#### Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas, salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso el impuesto sobre las ventas se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se pueda recuperar de la autoridad fiscal o que corresponda pagar a la misma se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda

### 3.5 MONEDA EXTRANJERA

#### Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas por CLINICA DA VINCI SAS, a las tasas de cambio de sus respectivas monedas funcionales a la fecha en que la transacción reúne por primera vez las condiciones para su reconocimiento.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a las tasas de cambio de cierre de la moneda funcional vigentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Las diferencias que surjan de la liquidación o conversión de partidas monetarias se reconocen en los resultados.

### 3.6 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO Y EN ACTIVOS DISTINTOS AL EFECTIVO

La entidad controladora reconoce un pasivo por las distribuciones de dividendos en efectivo y en activos distintos al efectivo a efectuar a los propietarios cuando la distribución está autorizada por los accionistas.

Las distribuciones en activos distintos al efectivo se miden por el valor razonable de los activos que se distribuirán. Las nuevas mediciones de ese valor razonable se reconocen directamente en el patrimonio.

Al momento de distribuir los activos distintos al efectivo, toda diferencia entre el importe en libros del pasivo reconocido y el importe en libros de los activos distribuidos se reconoce en el estado del resultado.

### 3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de CLINICA DA VINCI SAS, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

**Medición inicial**

El reconocimiento inicial utilizado el método de costo todos los activos. Los activos con un valor menor a 50 UVTs se registran como activo fijo y se deprecia dentro del mismo periodo contable. Si se realiza en una compra varios activos similares o de iguales características, se utilizará el mismo valor de materialidad se registran como activo independiente (elemento por elemento) y se determinara la vida útil según el tiempo estimado de utilización. Con excepción para los activos reconocidos bajo contrato de leasing financiero los cuales se reconocerán al 100%.

**Medición posterior**

Se utilizará el método del costo para todos los activos. La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos. Los terrenos no se deprecian debido a que se considera que tienen vida útil indefinida, entre estos están los siguientes:

Clase de Activo	Vida Útil (Años)	Vr. Residual %
Construcciones y edificaciones	50	0
Maquinaria y equipo	8	10%
Equipo de oficina	10	0
Equipo de computo	5	0
Equipo de telecomunicaciones	5	0
Equipo de transporte y comunicación	8	20%

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

8/14

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios (generalmente el tiempo del contrato, cubre la vida útil del activo), si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

### 3.8 ARRENDAMIENTO

La determinación de si un acuerdo constituye (o contiene) un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a la fecha de su celebración. El acuerdo constituye o contiene un arrendamiento si su cumplimiento depende del uso de un activo o activos específicos, y si el acuerdo otorga el derecho de uso del activo o de los activos, incluso si ese derecho no se hubiera especificado en forma expresa en el acuerdo.

CLINICA DA VINCI SAS, como arrendatario

A la fecha de su celebración, un arrendamiento se clasifica como un arrendamiento financiero u operativo. Un arrendamiento que transfiere a CLINICA DA VINCI SAS, sustancialmente todos los riesgos y beneficios asociados a la propiedad del bien arrendado, se clasifica como un arrendamiento financiero.

Los arrendamientos financieros se capitalizan al comienzo del período de arrendamiento al valor razonable de la propiedad arrendada a esa fecha o al valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento, el importe que sea menor. Los pagos por arrendamientos se distribuyen entre los cargos financieros y la reducción de la deuda, de manera de determinar un ratio constante de interés sobre el saldo remanente de la deuda. Los cargos financieros se reconocen como costos financieros en el estado del resultado.

El activo arrendado se deprecia a lo largo de su vida útil. Sin embargo, si no existiese certeza razonable de que CLINICA DA VINCI SAS, obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado del resultado, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

CLINICA DA VINCI SAS, como arrendador

Un arrendamiento en el que CLINICA DA VINCI SAS, no transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios asociados a la propiedad del bien arrendado, se clasifica como un arrendamiento operativo. Los costos directos iniciales incurridos en la negociación y acuerdo de un arrendamiento operativo se suman al importe en libros del activo arrendado y se reconocen a lo largo del plazo del arrendamiento sobre la misma base que los ingresos por arrendamiento. Los arrendamientos contingentes se reconocen como ingresos en el período en el que se consideran ganados.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

### 3.9 COSTOS POR PRESTAMOS

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un periodo de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, no se capitalizaran al costo del activo.

### 4. NOTAS DETALLADAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores a diciembre 31 de 2023 y 2022 son los siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
CAJA	\$ 967.987	\$ 2.843.761
ENTIDADES FINANCIERAS NACIONALES	\$ 21.615.076	\$ 62.649.209
ENCARGOS FIDUCIARIO	\$ 17.035.532	\$ 25.105.989
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 39.618.595</b>	<b>\$ 90.598.959</b>

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos nacionales los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros.

Los saldos del Efectivo y Equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

#### NOTA 4.2 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
CLIENTES NACIONALES	\$ 37.917.370	\$ 42.141.926
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.703.248	102.900.729
ACTICUPOS	8.607.609	8.650.000
<b>SUBTOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 72.228.227</b>	<b>\$ 153.692.655</b>

**NOTA 4.3 INVENTARIOS**

La compañía aplica como método de valoración de los inventarios el promedio ponderado.

A continuación, se detalla el saldo de los inventarios a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
MEDICAMENTOS	\$ 18.242.863	18.018.294
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$ 31.346.584	44.056.772
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$ 325.000	325.000
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 49.914.447</b>	<b>\$ 62.400.066</b>

A la fecha de cierre, se realizaron las respectivas pruebas para asegurar el valor neto de realización de los inventarios.

**NOTA 4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las cifras de la Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 12.463.900	\$ 12.463.900
EQUIPO DE OFICINA	\$ 47.236.762	\$ 47.236.762
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 23.004.012	\$ 23.004.012
EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS	\$ 364.632.322	\$ 364.632.322
(MENOS) DEPRECIACIÓN	-\$ 204.498.052	-\$ 204.498.052
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO</b>	<b>\$ 242.838.944</b>	<b>\$ 242.838.944</b>

**NOTA 4.5 ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles comprenden lo siguientes saldos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA	\$ 538.846.834	\$ 538.846.834
(MENOS) AMORTIZACIÓN	-\$ 80.055.775	-\$ 70.055.775
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 458.791.059</b>	<b>\$ 468.791.059</b>

El método de amortización usado para los intangibles es el de línea recta.

**NOTA 4.6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos de las cuentas por pagar a proveedores, acreedores y otros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 30.505.084	\$ 2.899.840
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 16.192.684	\$ 16.790.202
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA	\$ 8.795.800	\$ 6.483.576
OBLIGACIONES PARA CON ACCIONISTAS	\$ 14.188.155	\$ 14.188.155
<b>TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 69.681.723</b>	<b>\$ 40.361.773</b>

Las cuentas por pagar a acreedores comerciales no devengan intereses y normalmente son liquidadas en un periodo máximo de 30 días.

**NOTA 4.7 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 5.922.517	\$ 6.162.861
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO PERIODO	\$ 3.625.000	\$ 21.006.000
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 75.000.000
OTRAS PROVISIONES PREDIAL COMODATO	\$ 16.050.901	\$ 16.050.901
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 25.598.418</b>	<b>\$ 118.219.762</b>

**NOTA 4.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los saldos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
NOMINA POR PAGAR	\$ 18.850.411	\$ -
CESANTIAS	\$ 15.758.394	\$ 14.072.484
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 939.618	\$ -
VACACIONES	\$ 2.736.599	\$ 2.855.771
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 38.285.022</b>	<b>\$ 16.928.255</b>

**NOTA 4.9 OTROS PASIVOS**

Los saldos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
OTROS PASIVOS	\$ 264.408.669	\$ 423.688.604
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 264.408.669</b>	<b>\$ 423.688.604</b>

**NOTA 4.10 CAPITAL SOCIAL Y OTROS COMPONENTES DEL PATRIMONIO**

Los saldos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	\$ -	\$ -
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>\$ 10.000.000</b>	<b>\$ 10.000.000</b>
<b>RESERVAS</b>		
RESERVA LEGAL	\$ 10.331.386	\$ 10.331.386
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 96.984.985	\$ 109.917.689
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 340.901.808	\$ 230.984.119
<b>DONACIONES</b>		
DONACIONES	\$ 7.000.000	\$ 7.000.000
<b>TOTAL CAPITAL CONTABLE</b>	<b>\$ 465.218.179</b>	<b>\$ 368.233.194</b>

**NOTA 5.1 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias obtenidos durante los años 2023 y 2022 se relacionan a continuación:

INGRESOS	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	\$ 17.032.176	0
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	\$ 1.812.513.840	\$ 1.884.518.940
<b>TOTAL INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 1.829.546.016</b>	<b>\$ 1.884.518.940</b>

13/19

**NOTA 5.2 COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS**

Las cifras correspondientes al costo de ventas por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 979.350.913	\$ 1.059.024.472
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 979.350.913</b>	<b>\$ 1.059.024.472</b>

**NOTA 5.3 GASTOS**

Las erogaciones que realizó la Compañía durante los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 Y 2022 son las siguientes:

GASTOS OPERACIONALES	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
SUELDOS SALARIOS	\$ 197.854.857	\$ 178.356.626
CONTRIBUCIONES E INDEMNIZACIONES	\$ 45.452.965	\$ 34.669.568
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 43.904.280	\$ 37.462.827
DOTACION Y CAPACITACIÓN	\$ -	\$ 3.927.201
HONORARIOS	\$ 69.644.646	\$ 25.587.840
GASTOS POR IMPUESTOS	\$ 37.554.836	\$ 16.131.778
ARRIENDOS	\$ 3.554.784	\$ 6.627.270
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 23.870.743	\$ 36.222.512
SERVICIOS	\$ 57.994.739	\$ 47.717.658
GASTOS LEGALES	\$ 4.956.510	\$ 1.632.500
GASTOS DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	\$ 35.869.858	\$ 68.435.349
GASTOS DE ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 2.479.500	\$ 131.000
GASTOS DIVERSOS	\$ 42.079.153	\$ 21.100.148
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 630.219.082</b>	<b>\$ 504.835.330</b>

GASTOS OPERACIONALES	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
SUELDOS SALARIOS	\$ 14.242.792	\$ 7.536.920
CONTRIBUCIONES E INDEMNIZACIONES	\$ 9.046.100	\$ 1.198.600
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 2.959.619	\$ 1.625.264
<b>SERVICIOS</b>	<b>\$ 36.912.898</b>	<b>\$ 16.472.269</b>
<b>DIVERSOS</b>	<b>\$ 1.840.802</b>	<b>\$ -</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 65.002.211</b>	<b>\$ 26.833.053</b>

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 5.373.179	\$ 6.055.736
COMISIONES	\$ 14.943.213	\$ 18.416.832
INTERESES	\$ 5.312.805	\$ 12.569.925
GRAVAMENES FINANCIEROS	\$ 7.440.900	\$ 7.340.486
OTROS GASTOS	\$ 3.535.813	\$ 1.138
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 36.605.910</b>	<b>\$ 44.384.117</b>

**NOTA 5.4 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

*A continuación el detalle de los gastos para pago de Impuesto de Renta de la Compañía durante los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 Y 2022 son las siguientes:*

<b>GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
RENTA	\$ 61.782.000	\$ 75.000.000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 61.782.000</b>	<b>\$ 75.000.000</b>

**CLINICA DA VINCI SAS**

Nit : 900.224.252 -6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 ( en pesos colombianos)

ACTIVO		2023	2022	VARIACION
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	Notas			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	4.1	39.618.595	90.598.959	-50.980.364
Caja		967.987	2.843.761	-1.875.774
Bancos Cuentas Corrientes		21.615.076	62.649.209	-41.034.133
Encargos Fiduciaria		17.035.532	25.105.989	-8.070.457
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	4.2	63.620.618	145.042.655	-81.422.037
Deudores Comerciales Y Otras cuentas por cobrar		37.917.370	42.141.926	-4.224.556
Activos por Impuestos Corrientes		25.703.248	102.900.729	-77.197.481
<b>INVENTARIOS</b>	4.3	49.914.447	62.400.066	-12.485.619
Medicamentos		18.242.653	18.018.294	224.569
Material Medico Quirurgico		31.346.584	44.056.772	-12.710.188
Ropa hospitalaria y Quirurgica		325.000	325.000	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>153.153.660</b>	<b>298.041.680</b>	<b>-144.888.020</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	4.4	242.838.944	242.838.944	0
Maquinaria Y Equipo		12.463.900	12.463.900	0
Equipo De Oficina		47.236.762	47.236.762	0
Equipo De Computacion Y Comunicacion		23.004.012	23.004.012	0
Equipos Medicos y Cientificos		364.632.322	364.632.322	0
Menos:Depreciación Acumulada		-204.498.052	-204.498.052	0
<b>INTAGIBLE</b>	4.5	458.791.059	468.791.059	-10.000.000
Intangibles Diferentes a la plusvalia		538.846.834	538.846.834	0
Menos: Amortización Acumulada		-80.055.775	-70.055.775	-10.000.000
<b>OTROS ACTIVOS</b>		8.607.609	8.650.000	-148.547
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	4.2	8.607.609	8.650.000	-297.510
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>710.237.612</b>	<b>720.280.003</b>	<b>-10.148.547</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>863.391.272</b>	<b>1.018.321.683</b>	<b>1.156.092</b>

(\*) Las notas que se acompañan son parte integral de los estados de situación financiera

Irene María Victoria Filauri P  
CC 41.701.430  
Representante Legal

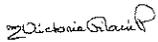
Ruth Stella Sanchez  
Contador Público  
T.P. No. 86748-T

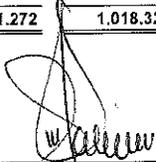
**CLINICA DA VINCI SAS**  
**Nit : 900.224.252-6**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 ( en pesos colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO	2023	2022	VARIACION
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
<b><u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u></b>	199.261	50.890.095	-50.690.834
Bancos Nacionales	0	0	0
Prestamos De Tesoreria	199.261	50.890.095	-50.690.834
<b><u>PROVEEDORES</u></b>	30.505.084	2.899.840	1.095.574
Nacionales	30.505.084	2.899.840	1.095.574
<b><u>CUENTAS POR PAGAR</u></b>	39.176.639	37.461.933	1.714.706
Costos Y Gastos Por Pagar	16.192.684	16.790.202	-597.518
Retenciones Y Aportes De Nomina	8.795.800	6.483.576	2.312.224
Obligaciones para con accionistas	14.188.155	14.188.155	0
<b><u>IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS</u></b>	25.598.418	118.219.762	-92.621.344
Retencion En La Fuente	5.922.517	6.162.861	-240.344
Impuesto De Industria Y Comercio Retenid	3.625.000	21.006.000	-17.381.000
Renta y complementarios	0	75.000.000	-75.000.000
Otras provisiones predial comodato	16.050.901	16.050.901	0
<b><u>OBLIGACIONES LABORALES</u></b>	38.285.022	16.928.255	21.356.767
Beneficios a Empleados	38.285.022	16.928.255	21.356.767
<b><u>OTROS PASIVOS</u></b>	264.408.669	423.688.604	-159.279.935
Otros Pasivos	264.408.669	423.688.604	-159.279.935
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>398.173.093</b>	<b>650.088.489</b>	<b>-278.425.066</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>398.173.093</b>	<b>650.088.489</b>	<b>-278.425.066</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>465.218.179</b>	<b>368.233.194</b>	<b>96.984.985</b>
Capital Social	10.000.000	10.000.000	0
Donaciones	7.000.000	7.000.000	0
Reservas	10.331.386	10.331.386	0
Resultado Del Ejercicio	96.984.985	109.917.689	-12.932.704
Utilidades O Excedentes Acumuladas	340.901.808	230.984.119	109.917.689
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>465.218.179</b>	<b>368.233.194</b>	<b>96.984.985</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>863.391.272</b>	<b>1.018.321.683</b>	<b>1.156.092</b>

(\*) Las notas que se acompañan son parte integral de los estados de situación financiera

  
**Irene Maria Victoria Filauri P**  
 CC 41.701.430  
 Representante Legal

  
**Ruth Stella Sanchez**  
 Contador Público  
 T.P. No. 86748-T

**CLINICA DA VINCI SAS**

**Nit : 900.224.252-6**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022 (en pesos colombianos)**

		ACUMULADO 2.023	ACUMULADO 2.022	DIFERENCIA PESOS
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>Notas</b>	<b>1.829.546.016</b>	<b>1.884.518.940</b>	<b>-54.972.924</b>
Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Salud	<u>5.1</u>	1.829.546.016	1.884.518.940	-54.972.924
Costo De Actividades Ordinarias	<u>5.2</u>	979.350.913	1.059.024.472	-79.673.559
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>850.195.103</b>	<b>825.494.468</b>	<b>24.700.635</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		<b>660.725.062</b>	<b>596.210.401</b>	<b>64.514.661</b>
Operacionales De Administracion	<u>5.3</u>	565.216.851	476.299.348	88.917.503
Amortizacion Intangibles		10.000.000	50.000.000	-40.000.000
Impuestos		20.506.000	43.078.000	-22.572.000
Gastos de Distribucion	<u>5.3</u>	65.002.211	26.833.053	38.169.158
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>189.470.041</b>	<b>229.284.067</b>	<b>-39.814.026</b>
<b>Utilidad EBITDA</b>		<b>219.976.041</b>	<b>322.362.067</b>	<b>-102.386.026</b>
<b>Ingresos No Operacionales</b>		<b>5.902.854</b>	<b>17.739</b>	<b>5.885.115</b>
Otros Ingresos de Operación		5.902.854	17.739	5.885.115
<b>Gastos no Operacionales</b>	<u>5.3</u>	<b>36.605.910</b>	<b>44.384.117</b>	<b>-7.778.207</b>
Financieros		33.070.097	44.382.979	-11.312.882
No Operacionales		3.535.813	1.138	3.534.675
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b>158.766.985</b>	<b>184.917.689</b>	<b>-26.150.704</b>
Impuesto de Renta	<u>5.6</u>	61.782.000	75.000.000	-13.218.000
<b>Utilidad Del Ejercicio</b>		<b>96.984.985</b>	<b>109.917.689</b>	<b>-12.932.704</b>

(\*) Las notas que se acompañan son parte integral de los estados de situación financiera

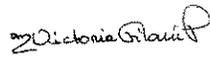
**Irene Maria Victoria Filauri P**  
CC 41.701.430  
Representante Legal

**Ruth Stella Sanchez**  
Contador Público  
T.P. No. 86748-T

**CLINICA DA VINCI SAS**  
**Nit: 900.224.252-6**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**A31 de diciembre de 2022 Y 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos )**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Donaciones</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 10.000.000	\$ 10.331.386	\$ 7.000.000	-\$ 66.682.000	\$ 297.666.119	\$ 258.315.505
Traslado de Utilidad	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -		\$ 109.917.689	\$ -	\$ -
Distribución de dividendos	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -
Impuesto diferido NIIF Pymes	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ 10.000.000	\$ 10.331.386	\$ 7.000.000	\$ 109.917.689	\$ 230.984.119	\$ 368.233.194
Traslado de Utilidad						
Utilidad del Ejercicio 2023				\$ 96.984.985		
Distribución de dividendos						
Ajuste Impuesto Diferido Revaluación						
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 10.000.000	\$ 10.331.386	\$ 7.000.000	\$ 96.984.985	\$ 340.901.808	\$ 465.218.179

(\*) Las notas que se acompañan son parte integral de los estados de situación financiera



**Irene María Victoria Filauri P**  
 CC 41.701.430  
 Representante Legal



**Ruth Stella Sanchez**  
 Contador Público  
 T.P. No. 86748-T

**CLINICA DA VINCI SAS**

Nit: 900.224.252-6

**Estado de Flujos de Efectivo - Metodo indirecto  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2023  
(Expresados en Pesos Colombianos)**

31 Diciembre 2023

<b>Estado de flujos de efectivo</b>	
<b>Actividades de operación</b>	
<b>(+/-) Ganancia (pérdida) del ejercicio</b>	<b>\$ 96.984.985</b>
Partidas que no tiene efecto en el efectivo y equivalentes	
(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	\$ -
(+/-) Ajustes gastos por impuestos diferido	\$ -
( + ) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	\$ 10.000.000
(+/-) Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	\$ -
(+/-) Ajustes por pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizadas	\$ -
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>	<b>\$ 10.000.000</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	\$ 4.224.556
(+/-) Ajustes por la disminución (Incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	\$ 12.485.619
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	\$ 77.197.481
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en otros activos	\$ 10.148.547
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	\$ 24.167.047
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	-\$ 235.497.765
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>-\$ 107.274.515</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	\$ -
PPE	\$ -
Activos por Derechos de Uso	\$ -
(+/-) Revaluación de activos	\$ -
<b>Flujos de efectivo netos (utilizados en) provistos por actividades de inversión</b>	<b>\$ -</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	
(-) Movimiento de préstamos financieros	-\$ 50.690.834
(-) Dividendos pagados	\$ -
<b>Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>-\$ 50.690.834</b>
<b>(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 90.598.959
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 39.618.595</b>

(\*) Las notas que se acompañan son parte integral de los estados de situación financiera



**Irene Maria Victoria Filauri P**  
CC 41.701.430  
Representante Legal



**Ruth Steffa Sanchez**  
Contador Público  
T.P. No. 86748-T