

Informe
Anual
2023
SOCIEDAD DE ANESTESIÓLOGOS DEL
COUNTRY S.A.



ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

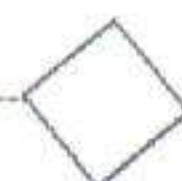
Que para la emisión de Situación Financiera y del Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Otros Resultados Integrales, por el año terminado en diciembre 31 de 2023, se han verificado las afirmaciones contenidas en ellos, conforme a las disposiciones legales y que dichos estados financieros han sido tomados fielmente de los libros contables de la entidad, por consiguiente:

- Los activos y pasivos de la sociedad existían en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- En el cumplimiento del artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto las normas de derecho de autor
- La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes

Bogotá, febrero 22 de 2024


Juan Manuel García
Gouvernance Gestión Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A

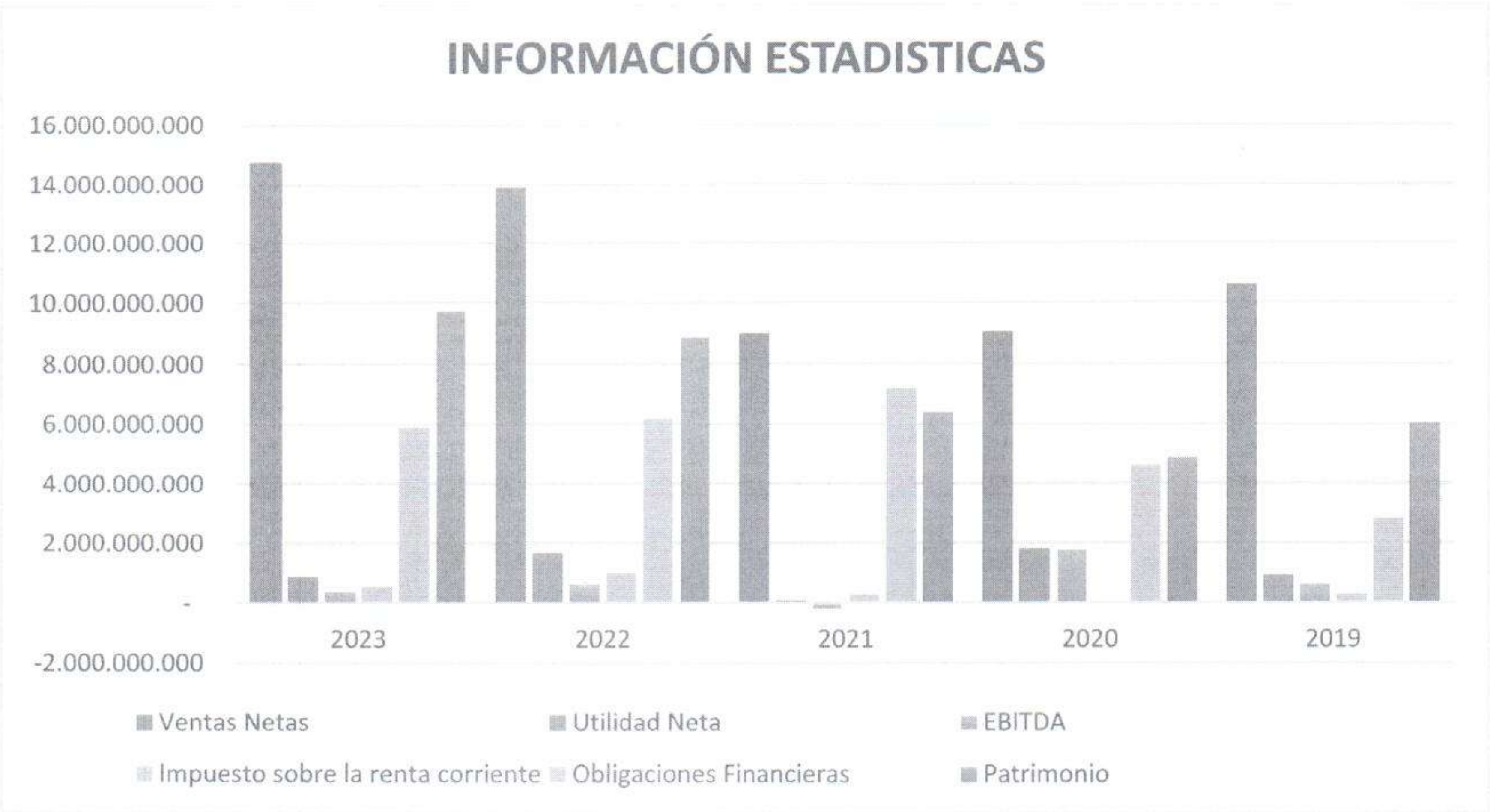

Gabriela Figueroa Torres
Contador
T.P. No. 147.148 -T



INFORMACIÓN ESTADISTICA

SOCIEDAD DE ANESTESIÓLOGOS DEL COUNTRY S.A.

	2023	2022	2021	2020	2019
Ventas Netas	14.737.342.941	13.912.406.790	9.021.773.481	9.069.817.846	10.616.525.904
Utilidad Neta	881.221.081	1.678.359.254	78.150.198	1.805.371.755	912.302.848
EBITDA	1.410.285.081	2.716.013.350	353.795.517	1.821.242.890	1.197.477.105
Impuesto sobre la renta corriente	529.064.000	1.000.576.000	268.254.000	13.484.000	281.817.000
Obligaciones Financieras	5.908.164.237	6.171.677.360	7.200.937.271	4.617.380.626	2.821.536.320
Patrimonio	9.760.517.607	8.879.296.526	6.427.749.784	4.911.255.079	6.076.500.532
Valor intrínseco	4,88	4,44	3,21	2,46	3,04



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

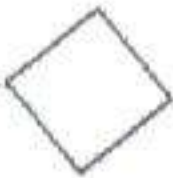
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos

	2023	2022	Variación
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes a efectivo (5)	2.132.858.821	1.254.326.823	70%
Inversiones (6)	1.882.565.478	1.882.565.478	0%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar (7)	3.987.161.312	3.956.010.296	1%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	8.002.585.611	7.092.902.597	13%
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo (8)	-	-	
Gastos pagados por anticipado (9)	-	31.270.046	-100%
Propiedades de inversión(10)	8.991.501.800	8.991.501.800	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8.991.501.800	9.022.771.846	-0,35%
TOTAL ACTIVOS	16.994.087.411	16.115.674.444	5,45%


Juan Manuel García
Gouvernance Gestion Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A


Angélica Figueroa T
Gabriela Figueroa Torres
Contador
T.P. No. 147.148-T


Cesar Augusto Rincón
Revisor Fiscal
TP 107210 – T
Por delegación: L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global
International
DF-738-24



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

PASIVOS Y PATRIMONIO

	2023	2022	Variación
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras (11)	1.477.041.060	122.641.576	1104%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (12)	172.633.421	218.013.466	-21%
Pasivos por impuestos (13)	173.912.622	145.763.668	19%
Pasivos por beneficios a empleados y otros (14)	277.128.609	476.807.355	-42%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.100.715.712	963.226.065	118,09%
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras (11)	4.431.123.177	6.049.035.784	-27%
Otros pasivos (15)	701.730.916	224.116.069	213%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	5.132.854.093	6.273.151.853	-18,18%
TOTAL PASIVOS	7.233.569.805	7.236.377.918	-0,04%
PATRIMONIO			
Capital social (16)	2.000.000.000	2.000.000.000	0%
Superavir de capital (16)	738.138.327	738.138.327	0%
Reservas (16)	594.635.205	594.635.205	0%
Resultados acumulados (16)	5.546.523.773	3.868.164.518	43%
Resultado del periodo (16)	881.221.081	1.678.359.255	-47%
TOTAL PATRIMONIO	9.760.517.607	8.879.296.526	9,92%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	16.994.087.411	16.115.674.444	5,45%

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


 Juan Manuel García
 Gouvernance Gestión Empresarial SAS
 Representante Legal
 Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador
 T.P. No. 147.148 - T


 Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107210 - T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global
 International
 DF-738-24



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	2023	2022	Variación
Ingresos por actividades ordinarias (9)	14.241.716.997	13.621.878.989	5%
Costo de ventas (10)	11.041.149.197	9.493.741.029	16%
RESULTADO BRUTO	3.200.567.800	4.128.137.960	-22,47%
Gastos administrativos (11)	1.435.179.359	1.295.783.064	11%
RESULTADO OPERACIONAL	1.765.388.441	2.832.354.896	-37,67%
Ingresos financieros (12)	632.848.177	644.779.990	-2%
Gastos financieros (12)	987.951.909	798.199.490	24%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.410.284.709	2.678.935.396	-47,36%
(Gasto) por impuesto de renta corriente	529.063.628	1.000.576.141	-47%
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	881.221.081	1.678.359.255	-47,50%

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


 Juan Manuel García
 Gouvernance Gestión Empresarial SAS
 Representante Legal
 Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador
 T.P. No. 147.148 -T


 Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107210 - T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global
 International
 DF-738-24

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos

	2023	2022
Flujos de Efectivo por actividades de operación		
Resultado Neto del Ejercicio	1.410.284.709	1.678.359.255
Depreciaciones y amortizaciones	-	11.073.096
Gasto de impuesto a las ganancias reconocida en el gasto	529.063.628	1.000.576.141
Pérdida por deterioro reconocida sobre las cuentas por cobrar	14.896.237	28.308.425
Pérdida por venta de propiedades, planta y equipo		
Subtotal	1.954.244.574	2.718.316.917
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (incremento) en cuentas comerciales por cobrar	- 31.151.016	272.520.532
(Incremento) gastos pagados por anticipado	31.270.046	13.304.100
(Incremento) en obligaciones financieras	263.513.123	- 256.072.426
(Disminución) incremento en cuentas comerciales por pagar	45.380.045	- 193.125.646
(Disminución) incremento en beneficios a empleados	199.678.746	- 878.184.426
Aumento (disminución) en impuestos por pagar	- 28.148.954	86.952.683
Incremento otros pasivos	- 477.614.847	- 5.822.746
Efectivo generado por las operaciones	2.927.143	- 960.427.929
Intereses pagados		
Impuesto a las ganancias reembolsado (pagado)		
Flujo neto de efectivo obtenido por actividades de operación	1.957.171.717	1.757.888.988
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Variación patrimonio	- 881.221.081	78.150.977
Flujo neto de efectivo (usado) en actividades de financiación	- 881.221.081	78.150.977
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	- 878.531.999	1.779.649.225
Efecto de variación tasa de cambio del efectivo y equivalente		
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	1.254.326.823	525.322.402
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	2.132.858.822	1.254.326.823

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


Juan Manuel García
Gouvernance Gestion Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A


Angélica Figueroa Torres
Contador
T.P. No. 147.148 -T


Cesar Augusto Rincón
Revisor Fiscal
TP 107210 - T
Por delegación: L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global
International
DF-738-24

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Superavit	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	2.000.000.000	738.138.327	594.635.205	3.868.164.517	1.678.359.255	8.879.296.525
Movimiento del periodo:						
Apropiación de reservas						
Superavit de capital						
Capitalización						
Distribución Utilidades		-		-		
Resultado del ejercicio		-		78.150.199		
Utilidad Neta del Periodo			-	3.946.314.716		
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2.000.000.000	738.138.327	594.635.205	3.927.408.737	1.678.359.255	8.879.296.525

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


Juan Manuel García
Gouvernance Gestión Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A


Angélica Figueroa T
Gabriela Figueroa Torres
Contador
T.P. No. 147.148-T


Cesar Augusto Rincón
Revisor Fiscal
TP 107210 - T
Por delegación: L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global
International
DF-738-24

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

1. INFORMACIÓN GENERAL

La SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A., es una sociedad anónima de naturaleza privada, identificada con número de NIT. 860.032.625-0, constituida legalmente mediante escritura pública número 060 del 17 de enero de 1972 en la notaría 7 de Bogotá, la entidad está ubicada en la ciudad de Bogotá, D. C., en la carrera 16 No. 82-51 consultorio 402 y tiene una proyección de duración hasta el año 2050.

El objeto principal de sus actividades es la prestación de los servicios médicos profesionales de anestesia a terceros, la adquisición de equipos, accesorios y bienes muebles e inmuebles, necesarios para la utilización en la prestación de los servicios médicos de anestesiología.

La sociedad es contribuyente del régimen común, responsable del Impuesto de Renta y Complementarios y se encuentra bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1.

BASES DE PREPARACIÓN

La entidad, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 938 de 2021, Decreto 1432 de 2020 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y las Modificaciones de la NIIF 16 emitida en 2020.



Los Estados Financieros han sido preparados por la Administración asumiendo que la Entidad continuará operando como una empresa en funcionamiento. Para lo cual la administración consideró lo definido en el Decreto 854 de 2021, del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

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

2.2.

BASES DE MEDICIÓN

Los Estados Financieros para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a los importes revaluados o al valor razonable al final del período sobre el que se informa, como se explica en las políticas contables a continuación. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios en la fecha en que se lleva a cabo la transacción.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la entidad toma en cuenta las características de estos, si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorarlo a la fecha de medición. El valor razonable para efectos de medición y/o revelación en estos estados financieros separados se determina sobre esa base.

2.3.

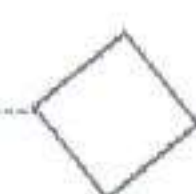
MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Entidad.

2.4.

CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Entidad 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 12 meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al



efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidarlo en su ciclo normal de operación o mantenerlo con fines de negociación.

2.5.

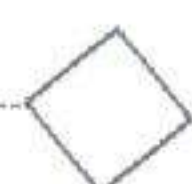
MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional de la Compañía se convierten utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción. Posteriormente, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos utilizando los tipos de cambio de la fecha de cierre de los estados financieros, que se toma de la información publicada por la entidad oficial encargada de certificar esta información; las partidas no monetarias que se miden a su valor razonable se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determina su valor razonable, y las partidas no monetarias que se miden a costo histórico se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales.

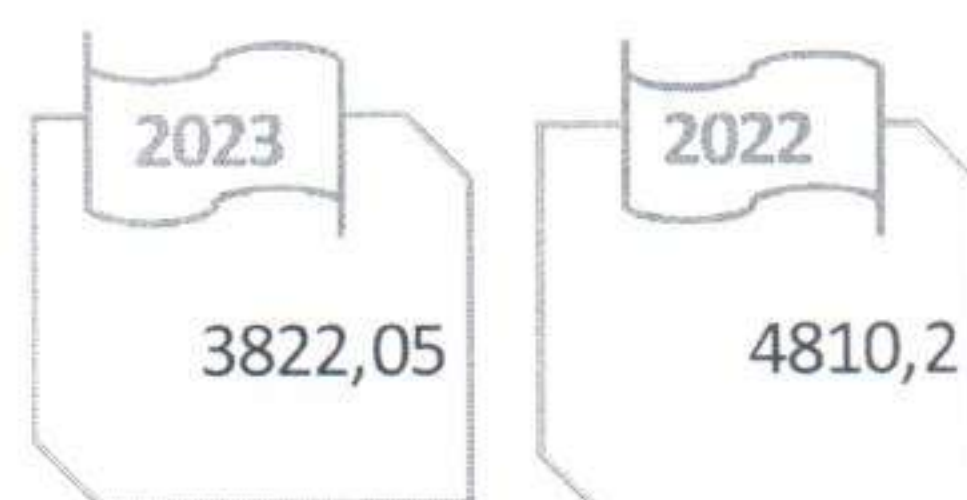
Todas las diferencias en cambio surgidas de activos y pasivos operativos se reconocen en el estado de resultados como parte de los ingresos y egresos operacionales; las diferencias en cambio de otros activos y pasivos, se reconocen como parte del ingreso o gasto financiero, a excepción de las partidas monetarias que proveen una cobertura eficaz para una inversión neta en un negocio en el extranjero y las provenientes de inversiones en acciones

- Activos y pasivos, incluyendo el crédito mercantil y cualquier ajuste al valor razonable de los activos y pasivos surgidos de la adquisición, se convierten al tipo de cambio de cierre del período.
- Ingresos y gastos se convierten a tasa de la fecha de transacción.

A continuación, presentamos la evolución de las tasas de cambio de cierre a pesos colombianos de las monedas extranjeras con las cuales tuvimos operaciones



Dólares (USD)



2.6.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable. Al momento del reconocimiento inicial, la Compañía clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable según corresponda.

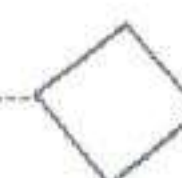
2.6.1. Activos financieros

La Entidad clasifica sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial en:

- Efectivo en caja y bancos que incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se reconocen al costo y las inversiones para ser negociadas en el corto plazo, se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo.
- Préstamos y cuentas por cobrar que son activos financieros con derecho a recibir unos pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y que se incluyen en el activo corriente, excepto por aquellos que excedan los 12 meses a partir de la emisión del estado de situación financiera, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal que se aproxima a su valor razonable, posteriormente son medidas al costo amortizado.

El análisis de deterioro para reconocimiento de las pérdidas esperadas se efectúa aplicando el enfoque simplificado, el reconocimiento se efectúa para las cuentas por cobrar comerciales, las cuales presentan un nivel de riesgo significativo. Las demás cuentas por cobrar por su característica



extraordinaria y no recurrente, el riesgo es relativamente bajo, por lo que no se les efectúa reconocimiento de pérdida esperada.

El monto del deterioro se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar no posee una probabilidad de recuperación o se pierden los derechos de esta, se elimina de los estados financieros contra la provisión previamente reconocida.

2.6.2. Pasivos Financieros

La Entidad clasifica sus pasivos financieros de acuerdo con la obligación contractual pactada, reconociéndolos inicialmente a su costo que corresponde al valor razonable de la contraprestación recibida y posteriormente a su costo amortizado en el pasivo corriente cuando estos no exceden los 12 meses de vencimiento desde la fecha de emisión del estado de situación financiera, y si supera este plazo se clasifican como pasivo no corriente.

Se asume que el valor nominal de las cuentas por pagar comerciales se aproxima a sus valores razonables debido a su vencimiento en el corto plazo.

Para el caso de las deudas a largo plazo la Compañía considera que su valor en libros es similar al valor razonable.

2.6.3. Baja en cuentas de activos y pasivos

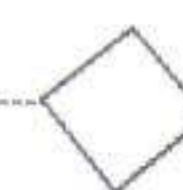
Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expira o la Entidad pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual se haya extinguido, es decir, la obligación haya sido pagada, cancelada o bien haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente de la misma contraparte bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal intercambio o modificación se trata como una baja del pasivo original; y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los valores respectivos en libros se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

2.6.4. Propiedad, Planta y Equipo

Incluyen el importe de los muebles, vehículos, equipos de informática y otros bienes tangibles de propiedad de la Entidad, y que son de forma permanente en el giro normal de los negocios.



Los activos se presentan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye el precio de adquisición, así como los costos adicionales para colocar el activo en condición de funcionar, y los costos por intereses y comisiones por préstamos relacionados directamente para la adquisición de activos fijos que requieran de un tiempo superior a 1 año para estar disponibles para su uso.

Los descuentos comerciales y financieros obtenidos por la compra de activos fijos constituyen un menor valor de estos siempre y cuando se conozcan antes de cerrar el proyecto.

Los costos incurridos en relocalización de activos fijos, como desmonte, gastos de traslado e instalación, no son capitalizables y afectarán los resultados del período en que se incurren. Los gastos incurridos en pruebas y los desperdicios de producción generados una vez el activo está en producción se llevan a los resultados del período.

Las propiedades, planta y equipo inician su depreciación cuando el activo está disponible para ser usado, y se calcula utilizando el método de línea recta, se considera que los demás activos fijos no poseen un valor residual.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

En caso de venta o retiro de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación es transferido directamente a las ganancias acumuladas.

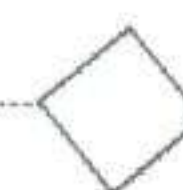
Se dará de baja una partida de propiedades, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre la ganancia por venta y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

Los gastos por mantenimiento y reparación se cargan a los resultados en el período en el que éstos se incurren.

2.7.

IMPUESTOS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.



Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que Entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios de corto plazo.

Los que se espera liquidar en su totalidad antes de los 12 meses siguientes al cierre del período. Los beneficios a empleados son reconocidos directamente en los resultados del período en la medida en que los empleados presten el servicio, por el valor esperado a pagar.

Estos beneficios corresponden a todo el personal que tiene relación directa con la Compañía y que equivale a un importe fijo de acuerdo con los contratos particulares de cada trabajador, registrando estos beneficios a su valor nominal.

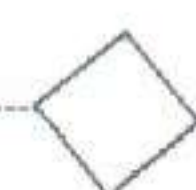
Beneficios de largo plazo.

Son retribuciones (diferentes de los beneficios post empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios. El costo de los beneficios a largo plazo se distribuye en el tiempo que medie entre el ingreso del empleado y la fecha esperada de la obtención del beneficio. Estos beneficios se proyectan hasta la fecha de pago.

Beneficios por terminación.

Son los beneficios para pagar por la terminación del contrato de trabajo antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar voluntariamente una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de trabajo. Los beneficios por terminación se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre la compañía y el empleado en el momento en que se oficialice la decisión de terminar el vínculo laboral.

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que fluyan hacia la entidad y los importes puedan ser medidos razonablemente, hacen referencia a la contraprestación recibida por la satisfacción de las obligaciones de desempeño mediante la transferencia de un servicio, siendo una obligación de desempeño un compromiso contractual adquirido.



3. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE DE ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRE

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados se revisan regularmente, las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si afecta solo ese período, o en períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones

A continuación, se presentan los supuestos básicos respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones, al final del período sobre el cual se reporta, las cuales pueden implicar un riesgo significativo de ajustes materiales en los importes en libros de los activos y pasivos durante el próximo período financiero:

a. Deterioro de cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se deterioran con base en los porcentajes de riesgo definidos para cada rango de edades por vencimiento, los cuales se revisan al final de cada período.

b. Vida útil de propiedades, planta y equipo

La compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período anual. Estas vidas útiles representan la posibilidad de uso y la obtención de beneficios económicos, así como su deterioro.

4. NEGOCIO EN MARCHA

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2023, la Administración de Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A., ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Sociedad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.



5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen, dinero en banco y CDT que se apertura con el anticipo de la compra de los consultorios 502 y 503 por valor de \$465.156.225.

No existen restricciones sobre el efectivo. El saldo se descompone así:

	2023	2022
Efectivo en bancos	1.632.858.821	1.254.326.823
TOTAL EFECTIVO	1.632.858.821	1.254.326.823
Inversiones a corto plazo equivalentes al efectivo	500.000.000	
TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO	500.000.000	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.132.858.821	1.254.326.823

El detalle de saldos en cuentas se presenta a continuación:

	2023
Cuenta Corriente Banco de Bogotá	1.096.151.929
Cuenta de Ahorros Banco de Bogotá	534.817.593
Banco de Bogotá Cta de Ahorros 7453	1.889.299
Total	1.632.858.821

6. INVERSIONES

Corresponde a las inversiones en derechos fiduciarios medidas al valor razonable y acciones en compañías como sigue:



	2023	2022
Derechos Fiduciarios	1.632.565.478	1.632.565.478
Inversiones en acciones	250.000.000	250.000.000
TOTAL INVERSIONES	1.882.565.478	1.882.565.478

Estas inversiones se detallan a continuación

	2023	
Valor revalorizado lote etapa 3	1.539.817.740	(a)
Cartera colectiva derecho fiduciario 1002047882	92.747.738	(b)
Subtotal Derechos Fiduciarios	1.632.565.478	
Acciones Build Wellness SAS	250.000.000	(c)
Total	1.882.565.478	

(a) Contrato leasing correspondiente al consultorio 207. En enero de 2022 se produce cambio de locatario a la Sociedad Anestesiólogos del Country; al cierre de 2021 se encontraba a nombre Build Wellness SAS

(b) Costo histórico de cartera colectiva

(c) Corresponde al valor de compra de las acciones en la compañía Build Wellness SAS cuya participación es del 50% con una influencia significativa

7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Los montos son clasificados como activos corrientes.

Los días de rotación promedio de cartera es de 19 días, no se cobran intereses en las cuentas comerciales. Se ha reconocido una provisión para deudas con dificultad de recuperación aplicando los porcentajes a continuación descritos:



Vencimiento

0 a 90 días
91 a 180 días
181 a 270 días
271 a 360 días
Más de 360 días

% Deterioro

0%
25%
50%
75%
100%

El monto del deterioro se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar no posee una probabilidad de recuperación o se pierden los derechos de esta, se elimina de los estados financieros contra la provisión previamente reconocida.

	2023	2022
Cuentas por cobrar comerciales:		
A clientes nacionales (a)	1.296.806.993	1.300.183.117
(-) Deterioro	- 52.549.042	- 53.174.360
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	1.244.257.951	1.247.008.757
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar a vinculados económicos (b)	2.686.769.029	2.594.989.068
Anticipos a proveedores	4.552.373	5.450.000
Cuentas contratistas		32.391.969
Cuentas por cobrar a trabajadores	51.581.959	74.945.621
Deudores varios	-	1.239.837
Anticipo de impuestos	-	14.956
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.742.903.361	2.709.001.539
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	3.987.161.312	3.956.010.296

(a) Las cuentas corrientes se componen de los siguientes terceros:

Tercero	1.296.806.993	Participación
ADMINISTRADORA COUNTRY S. A.	1.012.015.017	78%
CENTRO DE CONTROL DE CANCER SAS	113.845.455	9%
ADMINISTRADORA CLINICA LA COLINA SAS	109.363.068	8%
UNIDAD DE FERTILIDAD DEL COUNTRY LTDA	46.788.534	4%
CENTRO INTEGRAL PARA MANEJO DEL DOLOR CINDOLOR S A S	6.872.603	1%
SMILE EXPRESS DENTAL SPA SAS	5.853.763	0%
OSSA SANTAMARIA JAIME ALBERTO	2.068.553	0%



(b) Cuentas por cobrar a vinculados económicos

Tercero	2.686.769.029	Participación
BUILD WELLNESS S A S	2.175.398.486	81%
INVERSIONES MEDWORKING SAS	486.505.333	18%
INVEST WELL SAS	24.865.210	1%

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta el valor neto de las propiedades, planta y equipo por clase de activo, que se encuentran totalmente depreciados a la fecha de cierre de los estados financieros

	2023	2022
Propiedad, Planta y Equipo		
Costo	32.385.309	32.385.309
Depreciación acumulada y deterioro	- 32.385.309	- 32.385.309
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

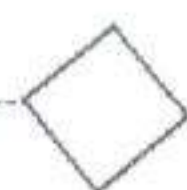
Corresponde pagos por anticipado correspondientes a seguros, que se reconocerán en el gasto diferido igual al tiempo de cubrimiento de dichos seguros

	2023	2022
Pagos anticipados		
Gastos Pagados Por Anticipado	-	31.270.046
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	31.270.046

10. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión que se encontraban en forma de leasing financiero se recogen en una sola deuda con el Banco de Bogotá

Las construcciones en curso estaban relacionadas con las inversiones iniciales realizadas al predio antes de vincular los inmuebles adquiridos a través de leasing (casas) por la sociedad para aportarlos posteriormente al proyecto Centro Médico Country 80 Etapa 1 y 2. La contraprestación por estas inversiones más los valores invertidos desde el 2014 al 2020, se consolidaron con el recibido del



inmueble del Centro Médico Country 80 Etapa 1 (consultorio 501, 301, Parqueaderos 1-2-3-5-6-7-8-9 y una bodega de aproximadamente 30 mts2), quedando así de unas casas a unos consultorios escriturados en el año 2020.

	2023	2022
Propiedades de inversión		
Propiedades de inversión	862.280.000	862.280.000
Valor razonable propiedades de inversión	2.521.572.610	2.521.572.610
Operaciones de leasing	5.607.649.190	5.607.649.190
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN	8.991.501.800	8.991.501.800

- Las propiedades de inversión corresponden al valor de compra del contrato leasing del consultorio 207 Alenta
- El valor razonable es la estimación de los consultorios 207 y 401. Las valorizaciones corresponden a medidas para llevar los activos a su valor razonable; las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de las propiedades se reconocen en el resultado del período en que se originan.
- Las operaciones de leasing financiero reúnen varios créditos de la entidad, relacionados con el consultorio 501

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los préstamos ordinarios en pesos vencen del 2024 al 2027, la tasa de interés promedio se encuentra entre el 15% y el 18.45% anual, pagadero en períodos vencidos.

La entidad cuenta con deudas por obligaciones financieras como se detalla a continuación:

	2023	2022
Obligaciones Financieras		
Créditos bancarios	5.908.164.237	6.171.677.360
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.908.164.237	6.171.677.360

Las deudas financieras corresponden a créditos leasing para la compra del consultorio 207 y 501.

Obligaciones financieras a corto plazo

Banco de Bogotá

Total**Valor**

1.477.041.060

1.477.041.060**Obligaciones financieras a largo plazo**

Banco de Bogotá

Total**Valor**

4.431.123.177

4.431.123.177

Durante la vigencia fiscal 2023 se cancelaron los créditos de cartera ordinaria por valor de \$246,688 millones y cartera ordinaria por valor de \$132,046 millones

Los créditos vigentes se detallan a continuación:

OPERACIÓN A PLAZO**\$5,908,174,237 Millones****Leasing Inmobiliario \$5,281,829 millones**

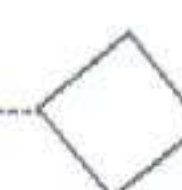
Recarga por valorización por valor de \$1,878,424,021 sobre el Leasing No. 555875130 del consultorio 501 (incluye un valor extra de \$117,103,184 para cubrir el 100% del capital adeudado), Plazo 120

Leasing Inmobiliario \$ 626,335,453 millones

Cesión del consultorio 207, Leasing No. 454493478 por valor de \$ 690,704,477, de Build Wellness a Sociedad de Anestesiólogos del Country SA. una vez contabilizada la cesión bajo esta misma operación específica se autoriza recarga por devolución de capital pagado por valor de \$ 76,502,003, Plazo 120 meses, con periodo de gracia de capital del 18 mes, amortización mensual, tasa de interés IBR+4.5%.

12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

En este rubro se causan los saldos por pagar a los diferentes proveedores de bienes y servicios de la Sociedad.



	2023	2022
Cuentas comerciales por pagar	19.406.347	67.749.471
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	19.406.347	67.749.471
Otras cuentas por pagar:		
A compañías vinculadas	120.990.115	82.359.247
Costos y gastos por pagar	4.862.250	
Retenciones y aportes de nómina	27.229.345	67.759.384
Acreedores varios	145.364	145.364
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	172.633.421	218.013.466

Para las cuentas comerciales no se causan intereses porque son canceladas en el corto plazo de acuerdo con los términos pactados con el proveedor

13. PASIVOS POR IMPUESTOS

La entidad debe cumplir con las obligaciones tributarias de carácter nacional y distrital al cierre del periodo como se expresa:

	2023	2022
Retención en la fuente terceros	53.666.714	88.597.059
Retención de industria y comercio	3.548.747	10.561.008
Retención de IVA	351.424	323.000
Impuesto a las ventas por pagar	31.403.742	28.785.275
Industria y Comercio	450.000	
Impuesto de renta y complementarios	84.491.995	17.497.326
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	173.912.622	145.763.668

14. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OTROS

Este valor está compuesto por salarios pendientes de pago al 31 de diciembre de cada año del personal médico, el cual es cancelado en la primera quincena del primer mes del período siguiente. De igual manera, están relacionadas las prestaciones sociales consolidadas que se pagarán o acumularán de acuerdo con la exigibilidad de la ley, estas incluyen cesantías, intereses de cesantías y vacaciones consolidadas

Al cierre de la vigencia fiscal la Entidad contaba con las siguientes obligaciones laborales:

	2023	2022
Salarios por pagar	95.023.390	162.541.313
Cesantías consolidadas e intereses	107.910.140	187.667.200
Prima de servicios consolidadas	-	11.823.317
Vacaciones consolidadas	74.195.079	114.775.525
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OTROS	277.128.609	476.807.355

15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Esta categoría se consolida con los siguientes rubros:

	2023	2022
Pasivos por impuestos diferidos (a)	211.978.496	211978496
Anticipos recibidos (b)	489.752.420	12.137.573
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	701.730.916	224.116.069

- (a) Los pasivos por impuestos diferidos generados por la revalorización a valor razonable de inversiones de la compañía a una tasa de tributación del 35% de acuerdo con la normatividad vigente para la vigencia fiscal 2024
- (b) Venta de los consultorios hasta que se perfeccione la venta, suceso ocurrido en 2024.



16. PATRIMONIO

El patrimonio de la Sociedad se detalla a continuación:

	2023	2022
Capital social	2.000.000.000	2.000.000.000
Superavit por capital	738.138.327	738.138.327
Reservas	594.635.205	594.635.205
Resultado de ejercicios anteriores	5.546.523.772	3.868.164.517
Resultado del ejercicio	881.221.081	1.678.359.255
TOTAL PATRIMONIO	9.760.518.385	8.879.297.304

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período para las operaciones que continúan:

	2023	2022
Asistencia de anestesiología	14.282.991.927	14.311.339.782
Devoluciones en ventas	- 41.274.930	- 689.460.793
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14.241.716.997	13.621.878.989

Los ingresos de 2022 están afectados por la facturación de 2021 por valor de \$920.840.620



18. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas representa las salidas de dinero directamente relacionadas con la actividad principal, por la naturaleza propia de la entidad

	2023	2022
Costo de personal	1.679.540.085	4.122.281.990
Honorarios	9.256.636.707	4.796.541.516
Impuestos	-	87.455.369
Arrendamientos	-	50.000.000
Seguros	-	20.659.594
Servicios	-	143.479.984
Gastos legales	-	27.250
Mantenimiento y reparaciones	-	52.724.587
Diversos	104.972.405	220.570.739
TOTAL COSTO DE VENTAS	11.041.149.197	9.493.741.029

El incremento se debe principalmente a un aumento en la disponibilidad por rescates y trasplantes.

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sintetiza todas las erogaciones administrativas para que la entidad pueda funcionar, los gastos administrativos se distribuyen de la siguiente manera:



	2023	2022
Beneficios a empleados	368.727.390	254.673.697
Honorarios	424.161.249	399.311.716
Impuestos	333.672.714	287.345.020
Arrendamientos	-	5.375.000
Contribuciones y afiliaciones	7.883.429	3442336
Seguros	132.511.506	34.017.726
Servicios	140.515.615	220.155.775
Gastos legales	2.673.200	2.694.541
Mantenimiento y reparaciones	494.990	2.738.729
Adecuaciones e instalaciones	2.454.932	3.882.810
Depreciaciones	-	11.073.096
Amortizaciones	-	26.005.000
Diversos	7.188.097	16.759.193
Provisiones	14.896.237	28.308.425
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.435.179.359	1.295.783.064

20. OTROS INGRESOS Y COSTO DE OPERACIÓN

	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS		
Financieros	49.302.423	24.798.351
Reversión deterioro de cartera	-	2.859.411
Arrendamientos	495.625.944	290.527.801
Utilidad en venta de acciones	-	-
Recuperaciones	78.190.876	311.345.300
Indemnizaciones	4.671.926	433.333
Aprovechamientos	5.057.008	14.815.794
TOTAL OTROS INGRESOS	632.848.177	644.779.990
GASTOS FINANCIEROS		
Financieros	952.626.867	699.885.473
Gastos extraordinarios	1.389.628	53.030.978
Gastos diversos	33.935.414	45.283.039
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	987.951.909	798.199.490

21. HECHOS POSTERIORES

No se han presentado hechos materiales significativos entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de este informe que deban ser revelados

22. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 938 de 2021 , Decreto 1432 de 2020 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y las Modificaciones de la NIIF 16 emitida en 2020.

Cordialmente,


Juan Manuel García
Gouvernance Gestión Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A

Angélica Figueroa T
Gabriela Figueroa Torres
Contador
T.P. No. 147.148 -T

