



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

Nota 1. Entidad Reportante.

El día 30 de agosto de 2012, bajo el Nro. de matrícula mercantil Nro.0985355116 fue inscrita en la cámara de comercio de Cali, la sociedad denominada PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S. constituida por documento privado el día 24 de agosto de 2012 por los accionistas. Sus actividades se desarrollan en la ciudad de Cali en la sede principal, además en contamos con sucursales 5 sucursales; dos ubicadas en la ciudad de Cali, una en el municipio de Cartago, otra en la ciudad de Cúcuta y una en la ciudad de Cartagena y nos encontramos en la apertura y gastos preoperativos de 3 nuevas sedes; una ubicada en la ciudad de Cali denominada Sede Rio Cauca y 2 más en la ciudad de Cartagena; Sede Providencia CTG y Sede Serena del Mar.

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información financiera (NIIF para Pymes) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y el Decretos 3022 de 2013 y sus modificaciones. Las NIIF para Pymes comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. Se preparan al cierre de un periodo trimestral para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S., para generar flujos de efectivo.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF para Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB con la última traducción de las NIIF para Pymes al español actualizadas al 13 de enero de 2016.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2016.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la circular externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la circular única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera, Establece archivos técnicos de Información complementaria financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

➤ **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

➤ **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Corte 31 de diciembre 2022.
2. Estados de Resultado Integral: Corte 31 de diciembre 2022
3. Estado de flujos de efectivo: Corte 31 de diciembre 2022
4. Estado de Cambios en el Patrimonio: Corte 31 de diciembre 2022
5. Y las revelaciones o notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, Corte 31 de diciembre 2022.

➤ **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

1. Activos Financieros
2. Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

➤ **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

➤ **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

➤ **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

➤ **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

➤ **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

➤ **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

➤ **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

➤ **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

➤ **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

➤ **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

➤ **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de acumulación o devengo. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

➤ **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial al costo (que comprende todas las erogaciones necesarias para poner en funcionamiento el bien) y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 5 años,
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 8 años.
- Plantas y redes 40 años.

PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

➤ **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

➤ **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

➤ **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

➤ **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

➤ **Impuesto Diferido**

Cuando se presenten partidas de activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Nota 3. Efectivo y equivalentes en efectivo.

El saldo de efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre 2022 comprendía respectivamente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Caja general	34,894	457	7539%	
Caja menor	9,300	7,700	21%	
Bancos (cuentas de ahorro y cuentas corrientes)	1,837,590	918,265	100%	
TOTAL	1,881,784	926,421	103%	

**Se reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo, además de la caja y los bancos, los fondos propios mantenidos en entidades fiduciarias, en fondos, en garantías y similares.*

Nota 4. Deudores.

El saldo de deudores, neto al 31 de diciembre 2022 está comprendido por lo siguiente:

CUENTAS POR COBRAR				
ID-CUENTA	CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %
800197601	Angiografia de occidente s.a.	1,608,863	1,890,027	-15%
817000248	Asmet Salud	57,328	89,050	-36%
900226715	Coosalud eps s.a.	3,537,560	9,920,171	-64%
800249241	Coosalud Ess	1,847,661	2,296,621	-20%
890399029	Dpto Del Valle Del Cauca Secre	2,148,626	2,396,871	-10%
805000427	Eps Coomeva	74,228	90,636	-18%
900156264	Eps Nueva Eps	255,831	1,522,660	-83%
800251440	Eps Sanitas S.A	430,883	282,745	52%
800088702	Eps Suramericana S.A	167,219	274,763	-39%
901097473	Medimas Eps	63,136	65,592	-4%
890399045	Municipio De Buenaventura	129,247	229,903	-44%
900317898	Orthopedic join s.a.s.	237,998	249,115	-4%
805001157	Servicio Occidental De Salud	111,670	120,099	-7%
	Otras Cxc	352,206	1,468,088	-76%



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

1312	Compañías Vinculadas	12,646,583	4,600,590	175%
1325	Cuentas Por Cobrar A Socios	1,327,247	1,327,247	0%
1330	Anticipos Avances	5,896,170	4,872,141	21%
1335	Embargos	253,463	222,616	14%
1355	Anticipo De Impuestos Y Contri	3,104,533	2,055,092	51%
1365	Cuentas Por Cobrar Trabajadores	19,665	4,000	392%
1380	Deudores Varios	512,314	1,067,256	-52%
1399	Deterioro De Cartera	-4,525,228	-4,553,991	-1%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		30,257,205	30,491,290	-1%

Nota 5. Inventario de operaciones.

El saldo de los inventarios destinados al consumo en la prestación de los servicios a 30 de septiembre de 2022 comprende lo siguiente:

INVENTARIOS				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Medicamentos	233,539	183,235	27%	
Material Médico quirúrgico	85,452	224,361	-62%	
Materiales Odontológicos	4,393	5,509	-20%	
Papelería y útiles	16,769	17,107	-2%	
Elementos de Aseo y Lavandería	18,961	18,405	3%	
TOTAL INVENTARIOS	359,114	448,617	-20%	

Nota 6. Inversiones

Comprende las inversiones medidas al valor razonable, las cuales están en acciones de Multiservicios y un fondo de inversión con Ultraserfinco discriminado de la siguiente manera:

INVERSIONES				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Ultraserfinco	865.170	865.170	0%	
OL Multiservicios				
30 acciones	450.000	450.000	0%	
Prima	900.000	900.000	0%	
Futuras capitalizaciones	1.650.000	1.650.000	0%	
TOTAL INVERSIONES	3.865.170	3.865.170	0%	

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo.

El saldo de equipos, neto al 31 de diciembre 2022 comprendía los siguientes rubros:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO									
COSTO	Construcciones en curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipos	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Maquinaria y equipo médico-científico	Trasporte terrestre	Acueducto plantas y redes	TOTAL
Saldo ene-22	1,554,504	87,810	180,350	239,742	618,540	4,544,471	0	8,484	7,233,902
Adiciones y/o retiros	-402,982	-3,594	21,854	16,112	28,951	662,423	0	13,390	336,154
Saldo dic-22	1,151,521	84,216	202,204	255,854	647,491	5,206,894	0	21,874	7,570,056
DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y DETERIOROS DE VALOR ACUMULADOS									
Saldo ene-22			-60,543	-105,583	-399,033	-2,870,540	-56,829	-1,275	-3,493,804
Depreciación			-8,407	9,931	-101,672	-183,619	56,829	-268	-227,206
Saldo dic-22			-68,950	-95,653	-500,706	-3,054,159	0	-1,543	-3,721,010
SALDO FINAL DEL AÑO									
31-dic-22	1,151,521	84,216	133,254	160,201	146,786	2,152,736	0	20,331	3,849,046

**Nota 8. Intangibles distintos a la plusvalía.**

El saldo y distribución de los activos intangibles a 31 de diciembre 2022 se pueden observar de la siguiente manera:

INTANGIBLES			
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %
Licencias de Software (Nomina, Facturacion Citas, Antivirus)	264,494	245,599	8%
Actualización Servinte Clinical	219,326	219,326	0%
Amortización acumulada	-162,032	-139,485	16%
TOTAL INTANGIBLES	321,788	325,439	-1%

Nota 9. Otros activos no financieros

El saldo y distribución de los otros activos no financieros a 31 de diciembre 2022 se pueden observar de la siguiente manera:

* Los gastos preoperativos por la apertura en la sede de Cartagena serán amortizados dentro de los primeros 3 años una vez se empiece a generar los ingresos por la prestación de los servicios.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.			
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR%
Pólizas multiriesgos	262,083	269,806	-3%
Gastos Preoperativos Sede Cartagena	32,850	32,850	100%
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	294,933	302,656	-3%

Nota 10. Activos por impuesto diferido.

El saldo de este rubro está representado por las diferencias existentes entre las bases contables y las bases fiscales aceptadas para el cálculo del impuesto anual de renta o impuesto a las ganancias. Se realizó el siguiente cálculo para el cierre a 31 de diciembre 2022:

DETERIORO FISCAL			
EDAD	VALOR	TOTAL	%
91-180	269,610	13,481	5%
181-360	1,263,335	126,333	10%
360+	6,322,775	948,416	15%
TOTALES	7,855,720	1,088,230	30%

DETERIORO CONTABLE	
VALOR ACTUAL	6,322,775
VALOR RECUPERABLE	5,541,605
PERIODO	6
TASA MERCADO	2.22%
DETERIORO	781,170

CARTERA	VALOR CONTABLE	VALOR FISCAL
CARTERA BRUTA	11,022,458	11,022,458
(-) DETERIORO	-781,170	-1,088,230
TOTAL CARTERA	10,241,288	9,934,227

DIFERENCIA	-307,061
% IMP RENTA	35%
ACTIVO X IMP DIFERIDO	-107,471

REVERSION 2021	230,631	Se realiza reversión del impuesto diferido generado en 2021; puesto que este representó un valor negativo aumentado la renta líquida según las bases para el cálculo de impuesto de renta en ese periodo gravable y debe ser trasladado a la vigencia actual disminuyendo la renta líquida.
GENERADO 2022	-107,471	
TOTAL IMP DIFERIDO 2022	123,160	

**Nota 11. Obligaciones financieras.**

Esta cuenta está representada por créditos con entidades financieras y leasing financieros de corto y largo plazo, las cuales no habían sido canceladas a corte de 31 de diciembre 2022, y presentan el siguiente saldo por pagar:

OBLIGACION	PLAZO	VALOR INICIAL	SALDO A DICIEMBRE 2022	SALDO A DICIEMBRE 2021	LARGO PLAZO DICIEMBRE 2022	LARGO PLAZO DICIEMBRE 2021
CREDITO 4900084328	36 MESES	1,580,000	1,086,238	1,580,000	972,870	1,506,852
CESANTIAS 2021	12 MESES	747,139	124,523	-	91,317	-
CREDITO ROTATIVO BANCOOMEVA	24 MESES	1,000,000	-	40,093	-	-
CREDITO 7870091279 ARCO EN C	24 MESES	300,000	-	12,500	-	-
CREDITO BANCOLOMBIA 4900083686	24 MESES	900,000	-	300,000	-	272,500
CREDITO CESANTIAS 2020	12 MESES	683,431	-	113,905	-	83,530
CONTRATO 198419	60 MESES	69,135	-	11,867	-	9,525
CONTRATO 198449	60 MESES	139,753	-	23,189	-	7,376
CONTRATO 198531	60 MESES	147,904	-	30,169	-	12,736
CONTRATO 198543	60 MESES	36,087	-	8,716	-	4,310
CONTRATO 197965	60 MESES	792,561	24,706	211,657	20,254	169,167
LEASING B.OCCID TORRELAPAROSCOPIA	36 MESES	342,726	302,434	-	289,413	-
LEASING B.OCCID ECOCARDIOGRAFO	36 MESES	72,628	64,117	-	61,330	-
LEASING B. OCCID URETERORRENOSCOPIO	36 MESES	241,700	224,989	-	215,964	-
NEVERAS SEDE PIE DE LA POPA	N/A	27,466	17,466	17,466	17,466	17,466
VALOR TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS			1,844,473	2,349,562	1,668,614	2,083,463
VALOR TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO			175,858	266,099		
VALOR TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO			1,668,614	2,083,463		

Nota 12. Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar.

Esta cuenta está representada por obligaciones con acreedores que suministran productos y servicios, las obligaciones del pago de seguridad social, y las retenciones en la fuente por pagar las cuales no habían sido canceladas a corte de 31 de diciembre 2022, y presentan un saldo por pagar de \$ 21.030.097 discriminados así:

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Proveedores y cuentas por pagar	20,732,944	20,264,972	2%	
Retención en la fuente por pagar	124,104	28,374	337%	
Retenciones y aportes de nomina	173,049	180,847	-4%	
TOTAL	21,030,097	20,474,193	3%	

Nota 13. Pasivos por impuesto corriente.

Este rubro comprende el impuesto de renta por pagar a la administración de impuestos, determinado por la tarifa del 31% sobre las utilidades obtenidas en el periodo acumulado. Se debe tener en cuenta que las bases utilizadas para la determinación de este impuesto son basadas en las normas internacionales, lo cual puede cambiar cuando se reliquide a final del ejercicio y se utilicen las bases de determinación de impuesto establecidas por la normatividad fiscal vigente. El siguiente cuadro presenta el saldo a corte de 31 de diciembre 2022:

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Impuesto de renta vig. Corriente	727,308	415,794	75%	
TOTAL	727,308	415,794	75%	

**Nota 14. Beneficios a Empleados:**

Esta cuenta está representada por ingresos por obligaciones laborales y provisiones de prestaciones sociales por pagar a los empleados a corte de 31 de diciembre 2022, y presenta el siguiente saldo:

BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Nomina Por Pagar	150,011	44,681	236%	
Cesantías Consolidadas	498,092	528,991	0%	
Intereses sobre Cesantías	54,882	-	100%	
Vacaciones Consolidadas	334,249	302,650	10%	
TOTAL	1,037,233	876,322	18%	

Nota 15. Provisiones:

Esta cuenta está representada por las estimaciones realizadas de futuras obligaciones de las que hay certeza. A corte de 31 de diciembre 2022, se distribuye así:

PROVISIONES				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Honorarios	656,726	634,440	4%	
Servicios	316,590	773,736	-59%	
Arrendamientos	-	-	-100%	
Proveedores	-	342,931	-100%	
Obligaciones laborales	9,353	0	100%	
TOTAL PROVISIONES	982,669	1,751,106	-44%	

Nota 16. Otros pasivos:

Esta cuenta está representada por pasivos distintos a los anteriormente presentados. A corte de 31 de diciembre 2022, se distribuye así:

OTROS PASIVOS				
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %	
Anticipos Y Avances Recibidos	117,013	295,136	-60.4%	
Depósitos Recibidos	146,573	283,976	-48%	
TOTAL OTROS PASIVOS	263,586	579,113	-54%	

Nota 17. Patrimonio.

Corresponde al capital autorizado, suscrito y pagado, a las reservas legales y las utilidades obtenidas en cada ejercicio. Tal como se puede apreciar en los estados financieros el capital autorizado fue cancelado en su totalidad por la suma de \$6.000.000 y este se compone de la siguiente manera:

ACCIONISTA	% PART	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Asesores En Seguros Y Finanzas En Comercio	30%	360000	\$5	\$1.800.000
Ips Vidaplana S.A.S.	70%	840000	\$5	\$4.200.000
TOTAL ACCIONES EN CIRCULACION		1200000	VALOR TOTAL	\$6.000.000

**Se presenta una reserva legal por \$1.128.581 a corte de 31 de diciembre 2022 y se obtuvo una utilidad contable de \$1.356.403 presentando un aumento del 258.3% con respecto al 31 de diciembre de año 2021.*



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

Nota 18. Ingresos Operacionales

Los ingresos son obtenidos por la prestación de servicios integrales de salud en nuestra sede principal de la clínica, la agencia de central de especialistas y la nueva sede ambulatoria, acumulados a corte de 31 de diciembre 2022, se acumularon los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES			
UNIDAD FUNCIONAL	dic-22	dic-21	VAR %
Consulta externa	11,230,889	14,323,875	-22%
Hospitalización e internación	33,684,956	32,772,718	3%
Quirófanos y salas	356,849	450,527	-21%
Apoyo diagnóstico	4,817,708	4,490,680	7%
Apoyo terapéutico	88,402	52,232	69%
Mercadeo	1,635,993	2,453,065	-33%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta	-5,516,901	-11,185,924	-51%
Otros actividades relacionadas	233,767		100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	46,531,663	43,357,172	7%

Nota 19. Costo de Prestación de servicios

Este rubro representa los costos necesarios para la prestación de los servicios, como lo son la nómina de personal, los honorarios médicos, los servicios públicos y o mantenimientos realizados a los equipos médicos y el costo de medicamentos y materiales médico quirúrgico. A corte de 31 de diciembre 2022 presentan el siguiente saldo:

COSTO DE VENTAS			
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %
De personal	8,299,259	7,943,043	4%
Honorarios	4,881,644	6,682,414	-27%
Servicios	8,078,253	6,675,805	21%
Arrendamientos	4,617,835	4,761,722	-3%
Mttos y reparaciones	476,963	417,519	14%
Costo de medicamentos y materiales medicoquirúrgicos	3,522,398	4,877,391	-28%
Papelería	35,246	42,289	-17%
Aseo y cafetería	111,211	94,625	18%
Diversos	21,590	-	100%
TOTAL COSTO DE VENTAS	30,044,398	31,494,809	-5%

Nota 20. Gastos operacionales

Este rubro representa los gastos necesarios para la administración y gestión de la prestación de los servicios, como lo son la nómina de personal, los honorarios de abogados y revisoría fiscal, los servicios públicos, mantenimientos y reparaciones locativas, los gastos de viaje, amortizaciones de intangibles y depreciaciones de la propiedad planta y equipo. A corte de 31 de diciembre 2022 presentan el siguiente saldo:



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

GASTOS DE ADMINISTRACION			
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %
Gastos de personal	3,194,770	2,873,950	11%
Honorarios	2,559,427	614,687	316%
Impuestos y tasas	12,043	24,645	-51%
Arrendamientos	1,796,790	1,025,631	75%
Afiliaciones y contribuciones	5,364	-	100%
Seguros	273,484	235,625	16%
Servicios	1,237,096	1,278,820	-3%
Gastos legales	7,012	4,054	73%
Mantenimiento y reparaciones	533,609	504,066	6%
Gastos de viaje	76,347	40,077	91%
Diversos	129,745	129,649	0%
Depreciaciones	714,921	856,520	-17%
Amortizaciones	255,869	308,825	-17%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	10,796,476	7,896,549	37%

Nota 21. Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a los intereses y comisiones bancarias pagados a entidades financieras por los créditos, cuentas corrientes y leasing financieros. Comprende a 31 de diciembre 2022 el siguiente saldo:

GASTOS FINANCIEROS			
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %
Gastos GMF bancarias	226,466	214,400	6%
Comisiones	194,662	160,719	21%
Intereses	211,685	161,076	31%
Intereses moratorios	24,154	4,684	100%
Ajuste al peso	86	42	106%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	657,053	540,921	21%

Nota 22. Otros gastos.

Los otros gastos corresponden a erogaciones distintas que no tiene relación con la razón social de la empresa. Estos a 31 de diciembre 2022 presentan el siguiente saldo:

OTROS GASTOS			
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %
Donaciones	10,000	-	100%
Costos Y Gastos de Ejercicios Anteriores	3,452,258	3,846,734	-10%
TOTAL	3,462,258	3,846,734	-10%



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

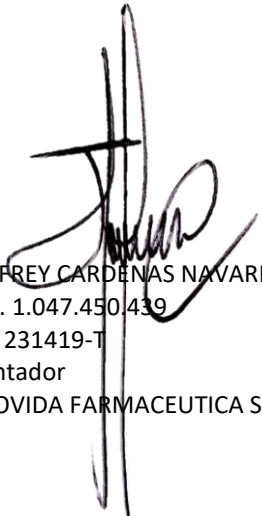
Nota 23. Otros ingresos.

Los ingresos no operacionales a 31 de diciembre 2022 presentan el siguiente saldo:

OTROS INGRESOS			
CONCEPTO	dic-22	dic-21	VAR %
Rendimientos financieros	737	634	16%
Rendimientos financieros Fiducia GNB	101,879	76,780	33%
Arrendamientos de farmacia	15,058	21,081	100%
Honorarios de participación	24,099	-	100%
Reclamos de compañías de seguro	782	-	100%
Reintegro de costos y gastos	64,799	27,500	136%
Sobrantes de Caja	65	12,434	-99%
Aprovechamientos	5,866	4,099	-100%
Donaciones	-	15,925	-100%
Ajuste al peso	2	2	-28%
Otros ingresos (Subvenciones del gobierno Covid-19)	175,786	1,184,684	-85%
TOTAL OTROS INGRESOS	389,073	1,343,137	-71%

24. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 31 de marzo de 2023. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal y/o Junta Directiva. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso de que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.



JEFFREY CARDENAS NAVARRO
C.C. 1.047.450.439
TP. 231419-T
Contador
PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S.