



REESAG SAS

NIT 901,582,380-9,

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Valores expresados en pesos colombianos)

	A 31 DE DICIEMBRE 2022	A 31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACIONES
ACTIVOS			
Activos corrientes		0	
Efectivo y equivalentes al efectivo	52,144,245	0	52,144,245
Deudores Comerciales	3,487,720	0	3,487,720
Inventarios	48,966,850	0	48,966,850
Total activo corriente	\$ 104,598,815	\$ -	104,598,815
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	928,172,603	0	928,172,603
Total Activo No Corriente	\$ 928,172,603	\$ -	928,172,603
Otros Activos			
Programas y aplicaciones informaticas	14,912,250	-	14,912,250
Organizacion y preoperativos	196,880,754	-	196,880,754
Total Otros Activos	211,793,004	-	211,793,004
Total Activo	\$ 1,244,564,421	\$ -	1,032,771,418
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	362,395	0	362,395
Impuestos gravámenes y tasas	11,582,000	0	11,582,000
Beneficios a empleados	6,076,921	0	6,076,921
Total pasivo corriente	\$ 18,021,316	\$ -	18,021,316
Pasivo no corriente			
Obligaciones Financieras	985,171,718	0	985,171,718
Total pasivo no corriente	\$ 985,171,718	\$ -	985,171,718
Total pasivo	\$ 1,003,193,034	\$ -	1,003,193,034
PATRIMONIO			
Capital Social	240,000,000	0	240,000,000
Superavit de capital	-	0	-
Reservas	-	0	-
Resultado del ejercicio	1,371,388	0	1,371,388
Resultados de ejercicios anteriores	-	0	-
Total patrimonio	\$ 241,371,387	\$ -	241,371,388
Total del pasivo y patrimonio social	\$ 1,244,564,421	\$ -	1,244,564,422

REINEL MAURICIO AGUILAR GUTIERREZ
Representante legal
(Ver Certificación adjunta)

NUBIA C. GARAY TINOCO
Contadora Pública TP 29.039-T
(Ver Certificación adjunta)

YANNETH GONZALEZ DUEÑAS
Revisor Fiscal TP 102,884-T
(Ver Certificación adjunta)



REESAG SAS

NIT. No. 901,582,380-9

ESTADO DE RESULTADOS

(Valor expresado en pesos colombianos)

	A 31 DE DICIEMBRE 2022	A 31 DE DICIEMBRE 2021	VARIACIONES
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos operacionales	300,614,644	-	300,614,644
Total Ingresos de Operación	300,614,644	-	300,614,644
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS			
Costo de ventas	212,443,473	-	212,443,473
Total Costos por Prestación de Servicios	212,443,473	-	212,443,473
UTILIDAD BRUTA	88,171,171	-	88,171,171
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de Administración	80,387,526	-	80,387,526
Total Gastos Operacionales de Administración	80,387,526	-	80,387,526
UTILIDAD OPERACIONAL	7,783,646	-	7,783,646
Ingresos no operacionales	9	-	9
Gastos no operacionales	4,545,266	-	4,545,266
Total otros ingresos (egresos), neto	(4,545,257)	-	(4,545,257)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS DE RENTA	3,238,388	-	3,238,388
Impuesto de renta y complementarios	(1,867,000)	-	(1,867,000)
UTILIDAD NETA	1,371,388	-	1,371,388

REINEL MAURICIO AGUILAR GUTIERREZ
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)

NUBIA C. GARAY TINOCO
Contadora Pública T.P. 29.039-T
(Ver Certificación adjunta)

YANNETH GONZALEZ DUEÑAS
Revisor Fiscal TP 102.884-T
(Ver Certificación adjunta)



REESAG SAS
NIT. 901.582.380-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Valor expresado en pesos colombianos)

	Capital Social	Aumentos/disminuciones	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados del ejercicios anteriores	Total
Saldo al 1 de enero de 2021	-	-	-	-	-	-
Total Resultados	-	-	-	-	-	-
Resultados 2022	240,000,000	-	-	1,371,388	-	241,371,388
Saldo al 31 de diciembre de 2022	240,000,000	-	-	1,371,388	-	241,371,388

REINEL MAURICIO AGUILAR GUTIERREZ
Representante legal
(Ver Certificacion adjunta)

NUBIA C. GARAY TINOCO
Contadora Pública TP 29.039-T
(Ver Certificacion adjunta)

YANNETH GONZALEZ DUEÑAS
Revisor Fiscal TP 102,884-T
(Ver Certificacion adjunta)

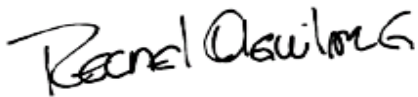
REESAG SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIT 901,582,380-9,

(Valor expresado en pesos colombianos)

	Al 31 de DICIEMBRE 2022	Al 31 de DICIEMBRE 2021
UTILIDAD DEL PERIODO SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS	1,371,388	-
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Depreciaciones	17,728,524	
Impuesto sobre la renta	1,867,000	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	20,966,912	-
Cuentas por cobrar	-3,487,720	-
Inventarios	-48,966,850	-
Proveedores	362,395	-
Impuestos gravámenes y tasas	9,715,000	-
Beneficios a empleados	6,076,921	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	-15,333,342	-
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades y equipos	-945,901,127	-
Aumento en activos intangibles	-211,793,004	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-1,157,694,131	-
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Prestamos de socios	985,171,718	-
Aumento de capital	240,000,000	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	1,225,171,718	-
Variaciones del año	52,144,245	-
Efectivo al principio del año	-	-
Efectivo al final del año	52,144,245	-



REINEL MAURICIO AGUILAR GUTIERREZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 (Ver certificación Adjunta)



NUBIA CONSUELO GARAY TINOCO
 Contadora Publica T.P. 29.039-T
 (Ver certificación Adjunta)



YANNETH GONZALEZ DUEÑAS
 Revisor Fiscal TP 102,884-T
 (Ver Certificación adjunta)



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Información general

La sociedad REESAG SAS., fue constituida el 22 de MARZO de 2022, La sociedad tiene como objeto social principal las siguientes actividades: A) Desarrollar actividades de carácter profesional médico, en campo de cirugía plástica, estética, anestesiología y áreas afines; B) Contratar con entidades del sector público u oficial, utilizara el conocimiento, la experiencia y la experticia de profesionales nacionales e internacionales ampliamente acreditados en el campo de la medicina especializada, cirugía plástica, estética y anestesiología; C) Prestación de los servicios de Medicina General, medicina estética y antienvjecimiento; D) aplicación de los tratamientos efectivos e innovadores en medicina estética quirúrgica y no quirúrgica; E) terapias y tratamientos con aparatología para reducción de peso y medidas incluyendo terapias inyectables, masajes; F) tratamientos no invasivos para rejuvenecimiento; O) tratamientos faciales para el mejoramiento de manchas; H) otras técnicas que sirvan para el rejuvenecimiento corporal; I) la empresa podrá realizar cursos, seminarios, capacitaciones, diplomados relacionados con el área de la salud; J) Anestesiología; K) la sociedad podrá desarrollar planes, proyectos y programas de investigación, asistencia técnica, asesoría y consultoría, formación y capacitación, prestación de servicios e innovación tecnológica en los campos de la salud, la seguridad y el desarrollo social. Bajo el número 03510999 del libro IX, fue constituida la entidad denomina REESAG SAS

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los presentadores de información financiera que conforman el Grupo 2, y demás normas complementarias. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de pesos colombianos.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. REESAG SAS efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de REESAG SAS son: la estimación del deterioro para las deudas de difícil cobro, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipos, su depreciación, la revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren estas estimaciones, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

REFERENCIA TÉCNICA

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la NIIF para las PYMES, así: Sección 2 - Conceptos y Principios Generales, Sección 4 - Presentación de Estados Financieros, Sección 7 - Estado de Flujos de Efectivo, Sección 10 - Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, y la Sección 32 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa; En la Sección 2 de Conceptos y Principios Generales en las NIIF para las Pymes se presume que REESAG SAS continuará funcionando, es decir, desarrollando su negocio en marcha.

ADOPCIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF PARA PYMES)

La adopción de las NIIF PARA PYMES, se realiza por una única vez con sujeción a la Sección 35 emitida por el IASB y a las normas de transición colombianas.

BASE LEGAL Y NORMATIVA

El Congreso de la República de Colombia mediante la Ley 1314 de 2009, regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determinando las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

El Gobierno Nacional, posteriormente mediante el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013, denominado “Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2”, precisa la aplicación integral de la Norma Internacional de Información Financiera, en la versión de NIIF para las PYMES emitida por IASB, para las empresas que tengan activos totales entre Quinientos (500) y Treinta Mil (30.000) SMMLV o personal entre once (11) y doscientos (200) trabajadores al cierre del ejercicio anterior.



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

REESAG SAS está ubicada dentro de estos límites, por lo que está obligada a aplicar la NIIF para las PYMES. Hacia el futuro REESAG SAS podría adoptar las NIIF plenas, cuando las circunstancias así lo ameriten.

La Sección 35 de la NIIF para PYMES sobre Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2015, también permite su aplicación anticipada.

Durante estos dos años, las políticas contables definidas en este manual no podrán modificarse.

FECHA DE ADOPCIÓN DE LA NIIF

En el proceso de adopción de NIIF para las PYMES y cumpliendo con lo señalado en la Sección 35 de esta NIIF se ha definido la fecha de inicio de transición de REESAG SAS el 22 de marzo de 2022, razón por la cual se preparará el estado de situación financiera de apertura.

REFERENCIA TÉCNICA

La adopción de estas políticas contables se sustentan en la Sección 35 de la NIIF para PYMES: *Transición a la NIIF para las Pymes*, cuyo objetivo es asegurar que los primeros estados financieros bajo NIIF para las PYMES de las entidades contengan información de alta calidad, que sea transparente para los usuarios y comparable durante todos los períodos que se presenten, proporcionen un punto de partida confiable para la contabilidad según las Normas Internacionales de Información Financiera y que pueda ser generada a un costo que no exceda los beneficios de los usuarios.

MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

POLÍTICAS CONTABLES

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de REESAG SAS se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que REESAG SAS opera (“moneda funcional”).

La moneda utilizada por la REESAG SAS en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el *Peso Colombiano*.

Transacciones en Moneda Extranjera

En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. En este caso las políticas contables se aplicarán según lo establecido en la NIIF para las pymes, Sección 30 –Conversión de la Moneda Extranjera.



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

REFERENCIA TÉCNICA

Las políticas contables aplicables a la moneda funcional y transacciones en moneda extranjera se sustentan en lo que prescribe la Sección 30 de la NIIF para las Pymes -Conversión de la Moneda Extranjera.

La Sección 30 de la NIIF para las PYMES en sus párrafos 30.2 y 30.3 señalan los aspectos vinculados a la moneda funcional y precisan los factores a considerar para determinar la moneda funcional. El entorno económico principal en el que opera la entidad es, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo.

DEFINICIÓN DE MONEDA FUNCIONAL

Es la moneda del entorno económico principal en el que opera REESAG SAS En el proceso de definición de la moneda funcional se han evaluado las condiciones señaladas en la Sección 30 de la NIIF para PYMES párrafos 30.2 a 30.5. Por ser el Peso Colombiano la moneda predominante en el análisis de la moneda funcional, REESAG SAS ha establecido el Peso Colombiano como su moneda funcional.

REVELACIONES

REESAG SAS revelará la información contable en peso colombiano como su moneda funcional predominante.



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo está conformado por las siguientes partidas:

	31/12/2022	31/12/2021
Caja General	27.450.000	
Bco Davivienda 108969971648	24.694.245	
Disponible	52.144.245	-

La empresa no presenta saldos de efectivo restringido o de uso específico, por lo tanto, todos los valores que se muestran en los Estados Financieros son de uso general para atender las operaciones normales generadas en el desarrollo del objeto social.

2.2 CUENTAS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021
DEUDORES COMERCIALES	1,000,000	
ANTICIPO EMPLEADOS	1,868,896	
anticipo de renta	592,500	
anticipo de Ica	26,324	
SALDO	3,487,720	

2.3 INVENTARIOS	31/12/2022	31/12/2021
Medicamentos	27,666,668	
Material médico quirúrgico	5,385,851	
Insumos de Aseo	15,372,241	
Útiles y papelería	542,090	
SALDO	48,966,850	

2.4 ACTIVOS FIJOS	31/12/2022	31/12/2021
Equipo de oficina-muebles y enseres	19,101,159	-
Equipo de computación y comunicación-equipos	25,301,492	
Equipo médico Científico	901,498,476	
Depreciación acumulada	-17,728,524	
SALDO	928,172,603	-

Estos otros activos corresponden a lo erogaciones del año 2022 de programas de software



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

2.4 OTROS ACTIVOS	31/12/2022	31/12/2021
Programas y aplicaciones informáticas	14,912,250	
Organización y pre operativos	196,880,754	
TOTAL OTROS ACTIVOS	211,793,004	

2.5 CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores nacionales -bienes y servicios	362.395	
SALDO	362.395	-

2.6 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS POR PAGAR	31/12/2022	31/12/2021
RETE FTE POR PAGAR	10,539,000	
RETE ICA	1,043,000	
SALDO	11,582,000	-

2.7 BENEFICIOS A EMPLADOS

	31/12/2022	31/12/2021
CESANTIAS	3.388.667	-
INTERESES DE CESANTIAS	130.754	-
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	2.557.500	-
SALDO	6.076.921	-

2.8 DEUDAS CON SOCIOS

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	31/12/2022	31/12/2021
Reinel Mauricio Aguilar Gutiérrez	328.390.573	
Ebert Javier Escudero Brito	328.390.573	
Rafael Redondo	328.390.573	
SALDO	985.171.718	



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

2.9 Patrimonio

A la fecha, REESAG S.A.S. cuenta con un capital suscrito y pagado, a saber, doscientos cuarenta mil acciones (240.000) con un valor nominal por acción de mil (1.000) pesos, equivalente al 100% de su capital autorizado equivalente a ciento un millón de pesos (\$240.000.000).

Accionistas	Dinero	Porcentaje
Reinel Mauricio Aguilar Gutiérrez	\$ 80.000.000	33,33%
Ebert Javier Escudero Brito	\$ 80.000.000	33,33%
Rafael Redondo	\$ 80.000.000	33,33%
TOTAL	\$ 240.000.000	100,00%

PATRIMONIO	31/12/2022	31/12/2021
Capital Autorizado	600,000,000	
Capital por suscribir	360,000,000	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	240,000,000	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,371,388	
PATRINOMIO NETO	241,371,388	

2.10 Ingresos de actividades ordinarias

	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos operacionales	300.614.644	-
SALDO	300.614.644	-

2.11 COSTO DE VENTAS

	31/12/2022	31/12/2021
Costo de ventas	-212,443,473	-
SALDO	-212,443,473	-

2.12 GASTOS ADMINISTRATIVOS

	31/12/2022	31/12/2021
Beneficios a los empleados	53,704,270	
Gastos por honorarios	6,585,675	
gastos por Impuestos	2,068,710	
Arrendamientos operativos	610,000	
Servicios	11,228,558	
Gastos legales	486,800	
Depreciación de propiedades, planta y e.	2,679,230	
Otros gastos	3,024,283	
SALDO	80,387,526	



REESAG SAS
NIT.901.582.380-9

NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2022-2021

2.13 GASTOS NO OPRACIONALES

	31/12/2022	31/12/2021
GASTOS BANCARIOS	4,545,266	
SALDO	4,545,266	

2.14 IMPUESTO DE RENTA

Para el año 2022 la tasa de impuesto de renta es del 35% y se calcula sobre la utilidad fiscal, pero para este periodo hay perdida por lo tanto no habrá impuesto de renta.

CONCILIACION FISCAL AÑO 2022

UTILIDADCONTABLE	3,238,388.30
GASTOS NO DEDUCIBLES	2,096,326.83
50% 4*1000	1,670,374.83
IMPUESTOS ASUMIDOS	425,952.00
OTROS GASTOS	-
UTILIDAD/ PERIDA FISCAL	<u>5,334,715.13</u>
IMPUETOS DE RENTA 35%	1,867,150.29
UTILIDAD/PERDIDA NETA	1,371,238.01