

REESAG SAS


NIT 901,582,380-9,
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


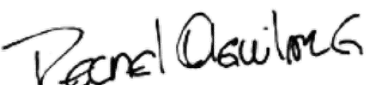


(Valores expresados en pesos colombianos)

	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACIONES
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	429.238.538	52.144.245	377.094.292
Deudores Comerciales	285.572.615	3.487.720	282.084.895
Inventarios	92.394.937	48.966.850	43.428.087
Total activo corriente	\$ 807.206.090	\$ 104.598.815	702.607.275
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	1.015.772.430	928.172.603	87.599.827
Total Activo No Corriente	\$ 1.015.772.430	\$ 928.172.603	87.599.827
Otros Activos			
Programas y aplicaciones informaticas	5.964.900	14.912.250	(8.947.350)
Organización y preoperativos	78.752.298	196.880.754	(118.128.456)
Total Otros Activo	\$ 84.717.198	\$ 211.793.004	(118.128.456)
Total Activo	\$ 1.907.695.718	\$ 1.244.564.422	790.207.101
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	12.247.521	362.395	11.885.126
Impuestos gravámenes y tasas	110.933.928	11.583.213	99.350.715
Beneficios a empleados	37.481.230	6.076.921	31.404.309
Anticipos y avances Recibidos	453.140.225	0	453.140.225
Total pasivo corriente	\$ 613.802.905	\$ 18.022.529	595.780.376
Pasivo no corriente			
Obligaciones Financieras	541.275.293	985.171.718	(443.896.425)
Total pasivo no corriente	\$ 541.275.293	\$ 985.171.718	(443.896.425)
Total pasivo	\$ 1.155.078.197	\$ 1.003.194.246	151.883.951
PATRIMONIO			
Capital Social	538.000.000	240.000.000	298.000.000
Superavit de capital	-	0	-
Reservas	-	0	-
Resultado del ejercicio	211.379.134	3.238.388	208.140.746
Resultados de ejercicios anteriores	3.238.388	0	3.238.388
Total patrimonio	\$ 752.617.521	\$ 243.238.388	509.379.134
Total del pasivo y patrimonio social	\$ 1.907.695.718	\$ 1.246.432.634	661.263.085


REINEL MAURICIO AGUILAR
Representante Legal


CLAUDIA FERNANDA ORDOÑEZ
Contadora
T.P. 257171-T


LEIVIS EDUARDO MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 34034-T

 REESAG SAS NIT. No. 901,582,380-9 ESTADO DE RESULTADOS (Valor expresado en pesos colombianos)			
	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACIONES
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos operacionales	2.885.128.022	300.614.644	2.584.513.378
Total Ingresos de Operación	2.885.128.022	300.614.644	2.584.513.378
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS			
Costo de ventas	1.537.133.348	212.443.473	1.324.689.875
Total Costos por Prestación de Servicios	1.537.133.348	212.443.473	1.324.689.875
UTILIDAD BRUTA	1.347.994.675	88.171.171	1.259.823.504
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de Administración	1.004.691.250	80.387.526	924.303.724
Total Gastos Operacionales de Administración	1.004.691.250	80.387.526	924.303.724
UTILIDAD OPERACIONAL	343.303.425	7.783.645	335.519.780
Ingresos no operacionales	42.229.354	9	42.229.345
Gastos no operacionales	29.735.128	4.545.266	25.189.862
Total otros ingresos (egresos), neto	12.494.226	(4.545.257)	17.039.484
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS DE RENTA	355.797.651	3.238.388	352.559.263
Impuesto de renta y complementarios	144.418.517	-	144.418.517
UTILIDAD NETA	211.379.134	3.238.388	208.140.746
 RENEL MAURICIO AGUILAR GUTIERREZ Representante Legal			
 CLAUDIA FERNANDA ORDUZ ALARCON Contadora T.P. 257171-T			
 LEIVIS EDUARDO MARTINEZ CAMARGO Revisor Fiscal T.P. 34034-T			



symmetry.admon@gmail.com



(315) 755 81 70



Cra. 18 #80-32 **Edificio Alenta Medical Care - Piso 5**



REESAG SAS

NIT 901,582,380-9

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Valor expresado en pesos colombianos)

	Capital Social	Resultados del ejercicio	Resultados del ejercicios anteriores	Total
Saldo al 1 de enero de 2022	240.000.000	-	3.238.388	243.238.388
Total Resultados	240.000.000	-	3.238.388	243.238.388
Resultados 2023	298.000.000	211.379.134	-	509.379.133
Saldo al 31 de diciembre de 2023	538.000.000	211.379.134	3.238.388	752.617.521


REINEL MAURICIO AGUILAR
Representante Legal


CLAUDIA FERNANDA ORDUZ
Contadora
T.P. 257171-T


LEIVIS EDUARDO MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 34034-T

REESAG SAS

NIT 901,582,380-9,


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Valor expresado en pesos colombianos)

	Al 31 de DICIEMBRE 2023	Al 31 de DICIEMBRE 2022
UTILIDAD DEL PERIODO SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS	211.379.134	1.371.388
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Amortización de intangibles	127.398.271	-
Depreciaciones	158.928.105	17.728.524
Impuesto sobre la renta	144.418.517	1.867.000
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	642.124.027	20.966.912
Cuentas por cobrar	-285.572.615	-3.487.720
Inventarios	-92.394.939	-48.966.850
Proveedores	12.247.521	362.395
Impuestos gravámenes y tasas	11.737.000	9.715.000
Beneficios a empleados	37.481.230	6.076.921
Efectivo neto provisto por actividades de o	325.622.224	-15.333.342
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades y equipos	-246.527.932	-945.901.127
Aumento en activos intangibles	-	-211.793.004
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-246.527.932	-1.157.694.131
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Prestamos de socios	-	985.171.718
Aumento de capital	298.000.000	240.000.000
Efectivo neto provisto por actividades de	298.000.000	1.225.171.718
Variaciones del año	377.094.292	52.144.245
Efectivo al principio del año	52.144.245	-
Efectivo al final del año	429.238.537	52.144.245


REINEL MAURICIO AGUILAR
Representante Legal


CLAUDIA FERNANDA ORDUZ
Contadora
T.P. 257171-T


LEIVIS EDUARDO MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 34034-T

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

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

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

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.

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

 symmetry.admon@gmail.com

 (315) 755 81 70

 Cra. 18 #80-32 **Edificio Alenta Medical Care - Piso 5**

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

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 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

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

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.

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.



NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo está conformado por las siguientes partidas:

	31/12/2023	31/12/2022
Caja General	266.334.078	27.450.000
Bco Davivienda 108969971648	133.534.911	24.694.245
Bco Bancolombia 03200002481	29.369.549	0
DISPONIBLE	429.238.538	52.144.245

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	31/12/2023	31/12/2022
Deudores comerciales	172.890.527	1.000.000
Anticipo proveedores	2.112.409	0
Anticipo trabajadores	3.885.780	1.868.896
Anticipo de impuestos y contribuciones	930.180	618.824
Otros deudores	105.753.719	0
SALDO	285.572.615	3.487.720

2.3 INVENTARIOS	31/12/2023	31/12/2022
Medicamentos	40.250.525	27.666.668
Material médico quirúrgico	51.037.634	5.385.851
Ropa hospitalaria y quirúrgica	419.628	542.090
Insumos de aseo	687.152	15.372.241
SALDO	92.394.939	48.966.850

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2023	31/12/2022
Equipo de oficina muebles y enseres	25.946.692	19.101.159
Equipo de oficina equipos	7.686.278	0
Equipo de computación y comunicación	32.578.392	25.301.492
Equipo médico	983.295.970	901.498.476
Equipo medico equipo de quirófanos	118.114.522	0
Dotación de clínicas y restaurantes	7.078.681	0
Depreciación acumulada	-158.928.105	-17.728.524
SALDO	1.015.772.430	928.172.603



symmetry.admon@gmail.com



(315) 755 81 70



Cra. 18 #80-32 Edificio Alenta Medical Care - Piso 5

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

Estos otros activos corresponden a lo erogaciones del año 2023 de programas de software

2.5 OTROS ACTIVOS	31/12/2023	31/12/2022
Programas y aplicaciones informáticas	5.964.900	14.912.250
Organización y pre operativos	78.752.298	196.880.754
TOTAL OTROS ACTIVOS	84.717.198	211.793.004

2.6 CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2023	31/12/2022
Proveedores nacionales-bienes y servicios	11.005.101	362.395
SALDO	11.005.101	362.395

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	31/12/2023	31/12/2022
Honorarios	1.242.420	0
SALDO	1.242.420	0

2.7 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS POR PAGAR	31/12/2023	31/12/2022
Rete Fuente por pagar	9.285.000	10.539.000
Rete ICA	2.452.000	1.043.000
ICA	22.906.235	0
Renta	76.290.693	0
SALDO	110.933.928	11.582.000

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31/12/2023	31/12/2022
NOMINA POR PAGAR	120.000	0
CESANTIAS	21.430.960	3.388.667
INTERESES DE CESANTIAS	2.309.131	130.754
VACACIONES	1.814.553	0
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	11.806.586	2.557.500
SALDO	37.481.230	6.076.921

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

2.9 DEUDAS CON SOCIOS

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	31/12/2023	31/12/2022
Reinel Mauricio Aguilar Gutiérrez	184.507.604	328.390.572
Ebert Javier Escudero Brito	184.507.605	328.390.573
Rafael Antonio Redondo Tamayo	184.507.605	328.390.573
SALDO	553.522.814	985.171.718

2.10 Patrimonio

A la fecha, REESAG S.A.S. cuenta con un capital suscrito y pagado, a saber, doscientas 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	33,34%
Ebert Javier Escudero Brito	80.000.000	33,33%
Rafael Antonio Redondo Tamayo	80.000.000	33,33%
TOTAL		100,00%

PATRIMONIO	31/12/2023	31/12/2022
Capital autorizado	600.000.000	600.000.000
Capital por suscribir	-360.000.000	-360.000.000
Capital suscrito y pagado	240.000.000	240.000.000
Aportes sociales	298.000.000	0
Utilidad del ejercicio	211.379.134	3.238.388
Utilidad de ejercicios anteriores	3.238.388	0
PATRIMONIO NETO	752.617.521	243.238.388

2.11 Ingresos de actividades ordinarias

	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos operacionales	2.951.997.787	300.614.644
Devoluciones	-66.869.765	0
SALDO	2.885.128.022	300.614.644

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

2.12 COSTO DE VENTAS

	31/12/2023	31/12/2022
Costo de prestación de servicios	1.537.133.348	212.443.473
SALDO	1.537.133.348	212.443.473

2.13 GASTOS ADMINISTRATIVOS

	31/12/2023	31/12/2022
Beneficios a los empleados	164.052.508	53.704.270
Gastos por honorarios	96.009.421	6.585.675
Gastos por impuestos	145.737.130	2.068.710
Construcciones o edificaciones	137.409.095	610.000
Pólizas	3.470.700	0
Servicios	119.942.624	11.228.558
Gastos legales	2.754.916	486.800
Gastos de reparación y mantenimiento	26.388.516	0
Depreciación de propiedades, planta y e.	141.199.581	2.679.230
Amortización activos intangibles al costo	127.075.806	0
Otros gastos	40.650.953	3.024.283
SALDO	1.004.691.250	80.387.526

2.14 GASTOS NO OPERACIONALES

	30/06/2023	30/06/2023
Gastos bancarios	10.832.895	1.204.516
Gravamen movimiento financiero	12.225.457	3.340.750
Ajuste al peso	1.116	0
Gastos no deducibles	6.675.660	0
SALDO	29.735.128	4.545.266

NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 31 DE 2023

2.15 IMPUESTO DE RENTA

Para el año 2023 la tasa de impuesto de renta es del 35% y se cancela sobre la utilidad fiscal.

CONCILIACION FISCAL AÑO 2023

UTILIDAD/ PERDIDA CONTABLE		355.797.651,00
GASTOS NO DEDUCIBLES		56.492.399,31
50% 4*1000	6.112.728,57	
IMPUESTOS ASUMIDOS	38.702.895,14	
OTROS GASTOS	11.676.775,60	
UTILIDAD/ PERIDA FISCAL		<u>412.290.050,31</u>
IMPUETOS DE RENTA 35%		144.304.517,61
UTILIDAD/PERDIDA NETA		211.496.133,39



symmetry.admon@gmail.com



(315) 755 81 70



Cra. 18 #80-32 **Edificio Alenta Medical Care - Piso 5**