

INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS


RETINHER S.A.S
NIT: 900.733.517-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre De 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos)
Vigilado Supersalud

CODIGO	ACTIVOS	NOTA	2023		2022		Variación	
				%		%	Valor	%
	ACTIVOS CORRIENTES							
	Efectivo y equivalentes al efectivo		60,366,436	3.2%	68,641,977	3.9%	-8,275,541	-12%
1101	Caja y Bancos	1	60,366,436	3.2%	68,641,977	3.9%	-8,275,541	-12%
	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		638,248,838	34.3%	595,979,636	34.1%	42,269,202	7%
1302	Deudores Comerciales		642,479,360	34.5%	600,210,158	34.3%	42,269,202	7%
1320	Deterioro		-4,230,522	-0.2%	-4,230,522	-0.2%	0	0%
	Activos por impuestos corrientes		141,985,966	7.6%	120,090,272	6.9%	21,895,694	18%
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		141,985,966	7.6%	120,090,272	6.9%	21,895,694	18%
	Otros activos		332,448,211	17.9%	251,588,848		80,859,363	32%
1313	Anticipos, avances y depositos		80,380,451	4.3%	32,200,986	1.8%	48,179,465	150%
1319	Deudores varios		252,067,760	13.5%	213,263,330	12.2%	38,804,430	18%
1319	Cuentas por cobrar a socios o accionistas		0	0.0%	6,124,532	0.4%	-6,124,532	-100%
	Inventario		87,164,137	4.7%	77,944,837	4.2%	9,219,300	12%
1403	Medicamentos, materiales e insumos		87,164,137	4.7%	77,944,837	4.5%	9,219,300	12%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,260,213,588	67.7%	1,114,245,570	63.74%	145,968,018	13%
	ACTIVOS NO CORRIENTES							
	Propiedades, planta y equipo		560,091,643	30.1%	593,126,171	33.9%	-33,034,528	-6%
1501	Propiedades planta y equipos, Neto	4	818,913,032	44.0%	772,722,784	44.2%	46,190,248	6%
1503	Depreciacion Acumulada		-258,821,389	-13.9%	-179,596,613	-10.3%	-79,224,776	44%
	Intangibles		40,364,745	2.2%	40,837,121	2.3%	-472,376	-1%
1701	Intangibles	5	40,364,745	2.2%	40,837,121	2.3%	-472,376	-1%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		600,456,388	32.27%	633,963,292	36.26%	-33,506,904	-5%
	TOTAL ACTIVOS		1,860,669,976	100%	1,748,208,862	100%	112,461,114	6%

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros


HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO
 Representante Legal
 (Ver Certificación adjunta)


LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO
 Contador Publico
 T.P. 112,321-T
 (Ver Certificación adjunta)


FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO
 Revisor Fiscal
 T.P. 205.109-T
 (Ver Opinion Adjunta)


Fecha de Cierre: 31-12-2023
Fecha de Publicacion: 22-02-2024
Municipio y Departamento Sede Principal: Montería-Cordoba


INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

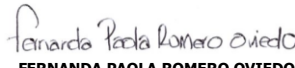
RETINHER S.A.S
NIT: 900.733.517-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre De 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos)
Vigilado Supersalud

CODIGO	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTA	2023		2022		Variación	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
	PASIVOS CORRIENTES							
	Pasivos Financieros	6	25,262,823	1.4%	53,354,091	3.1%	-28,091,268	-53%
2101	Obligaciones Financieras a Corto Plazo		25,262,823	1.4%	53,354,091	3.1%	-28,091,268	-53%
	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	7	464,262,519	25.0%	377,817,514	21.6%	86,445,005	23%
2105	Proveedores		142,362,543	7.7%	191,791,691	11.0%	-49,429,148	-26%
2120	Costos y gastos por pagar		189,146,683	10.2%	162,006,030	9.3%	27,140,653	17%
2301	Retenciones y aportes de nomina		10,337,319	0.6%	7,329,700	0.4%	3,007,619	41%
2201	Retencion en la fuente		38,085,974	2.0%	16,690,093	1.0%	21,395,881	128%
2133	Acreedores Varios		84,330,000	4.5%	0	0.0%	84,330,000	0%
	Pasivos por Impuestos Corrientes	8	133,605,451	7.2%	158,657,956	9.1%	-25,052,505	-16%
2403	Impuestos, Gravames y Tasas		133,605,451	7.2%	158,657,956	9.1%	-25,052,505	-16%
	Beneficios a los empleados	9	40,896,603	2.2%	35,746,237	2.0%	5,150,366	14%
2301	Beneficios a empleados		40,896,603	2.2%	35,746,237	2.0%	5,150,366	14%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		664,027,396	35.7%	625,575,798	35.8%	38,451,598	6%
	PASIVOS NO CORRIENTES							
	Pasivos Financieros	6	8,333,330	0.4%	18,789,251	1.1%	-10,455,921	100%
2101	Obligaciones Financieras a Largo Plazo		8,333,330	0.4%	18,789,251	1.1%	-10,455,921	100%
	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a largo plazo	7	39,213,142	2.1%	109,882,842	6.3%	-70,669,700	-64%
2105	Proveedores		0	0.0%	53,197,385	3.0%	-53,197,385	-100%
2120	Costos y gastos por pagar		39,213,142	2.1%	56,685,457	3.2%	-17,472,315	-31%
	Otros pasivos a largo plazo	10	85,873,615	4.6%	71,283,168	4.1%	14,590,447	20%
2501	Anticipos y avances recibidos		85,873,615	4.6%	71,283,168	4.1%	14,590,447	20%
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		133,420,087	7.2%	199,955,261	11.4%	-66,535,174	-33%
	TOTAL PASIVO		797,447,483	42.9%	825,531,059	47.2%	-28,083,576	-3%
	PATRIMONIO							
3103	Capital	11	350,000,000	18.8%	350,000,000	20.0%	0	0%
3301	Reserva		456,733,300	24.5%	375,592,107	21.5%	81,141,193	100%
	Ganancias Retenidas		256,489,193	13.8%	197,085,696	11.3%	59,403,497	30%
3502	Utilidades Retenidas		115,944,503	6.2%	115,944,503	6.6%	0	0%
3501	Utilidad del Ejercicio		140,544,690	7.6%	81,141,193	4.6%	59,403,497	73%
	TOTAL PATRIMONIO		1,063,222,493	57.1%	922,677,803	52.8%	140,544,690	15%
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,860,669,976	100.0%	1,748,208,862	100.0%	112,461,114	6%

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros


HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO
 Representante Legal
 (Ver Certificación adjunta)


LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO
 Contador Publico
 T.P. 112,321-T
 (Ver Certificación adjunta)


FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO
 Revisor Fiscal
 T.P. 205.109-T
 (Ver Opinion Adjunta)

Fecha de Cierre: 31-12-2023

Fecha de Publicacion: 22-02-2024

Municipio y Departamento Sede Principal: Montería-Cordoba

Vigilado Supersalud 


INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

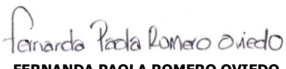
RETINHER S.A.S
NIT: 900.733.517-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre De 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos)
Vigilado Supersalud

CODIGO	INGRESOS ORDINARIOS	NOTA	2023		2022		Variación	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
4101	Ingresos ordinarios por prestacion de servicios	12	3,458,447,620	100%	3,248,074,214	100%	210,373,406	6.48%
	TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		3,458,447,620	100.0%	3,248,074,214	100%	210,373,406	6.48%
4101	(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos		-245,054,262	-7.1%	-239,796,111	-7.4%	-5,258,151	2.19%
	TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS		3,213,393,358	92.9%	3,008,278,103	92.6%	205,115,255	6.82%
	(-) COSTOS DE VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS	13						
6101	Costo de ventas por servicios		2,116,127,441	61.19%	1,819,958,448	56.0%	296,168,993	16.27%
	TOTAL COSTOS DE VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS		2,116,127,441	61.2%	1,819,958,448	56.0%	296,168,993	16.27%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1,097,265,917	31.7%	1,188,319,655	36.6%	-91,053,738	-7.66%
	(-) GASTOS ORDINARIOS	14						
5101	Gastos administrativos		702,353,202	20.3%	743,823,801	22.9%	-41,470,599	-5.58%
	UTILIDAD OPERACIONAL		394,912,715	11.4%	444,495,854	13.7%	-49,583,139	-11.15%
	(+) OTROS INGRESOS	15						
4214	Ingresos de ejercicios anteriores		2,393,387	0.1%	0	0.0%	2,393,387	0.00%
4214	Diversos		83,932,339	2.4%	30,310,854	0.9%	53,621,485	176.91%
	TOTAL OTROS INGRESOS		86,325,726	2.5%	30,310,854	0.9%	56,014,872	184.80%
	(-) GASTOS NO OPERACIONALES	16						
5301	Financieros		35,397,241	1.0%	59,566,707	1.8%	-24,169,466	-40.58%
5301	Perdida En Venta Y Retiro De Bienes		23,436,363	0.7%	3,962,504	0.1%	19,473,859	100.00%
5301	Gastos extraordinarios		63,074,821	1.8%	160,007,177	4.9%	-96,932,356	-60.58%
5301	Diversos		92,291,770	2.7%	17,725,556	0.5%	74,566,214	420.67%
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		214,200,195	6.2%	241,261,944	7.4%	-27,061,749	-11.22%
	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL IMPUESTO		267,038,246	7.7%	233,544,764	7.2%	33,493,482	14.34%
5501	(-) Impuesto a las Ganancias Renta		126,493,556	3.7%	152,403,571	4.7%	-25,910,015	-17.00%
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		140,544,690	4.1%	81,141,193	2.5%	59,403,497	73.21%

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros


HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO
 Representante Legal
 (Ver Certificación adjunta)


LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO
 Contador Publico
 T.P. 112,321- T
 (Ver Certificación adjunta)


FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO
 Revisor Fiscal
 T.P. 205.109- T
 (Ver Opinion Adjunta)

Fecha de Cierre: 31-12-2023
 Fecha de Publicacion: 22-02-2024
 Municipio y Departamento Sede Principal: Monteria-Cordoba

INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

RETINHER S.A.S
NIT: 900.733.517-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados a Diciembre 31 De 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos)
Vigilado Supersalud

	Capital Suscrito y Pagado	Superavit de Capital	Reservas	Ganancias Acumuladas Adopcion NIIF	Ganancias o Perdidas Acumuladas	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	Superavit por Valorización	Total Patrimonio
Saldos al 01 de Enero de 2022	350,000,000	0	0	0	115,944,503	375,592,107	0	841,536,610
Resultado integral:								
Capitalizaciones					0	0		0
Reclasificaciones de utilidad del Ejercicio a Reservas			375,592,107			-375,592,107		0
Dividendos decretados						0		0
Resultados del Periodo 2022						81,141,193		81,141,193
Saldos al 31 de diciembre de 2022	350,000,000	0	375,592,107	0	115,944,503	81,141,193	0	922,677,803
Resultado integral:								
Capitalizaciones					0	0		0
Reclasificaciones de utilidad del Ejercicio a Reservas			81,141,193			-81,141,193		0
Dividendos decretados						0		0
Resultados del Periodo 2023						140,544,690		140,544,690
Saldos al 31 de diciembre de 2023	350,000,000	0	456,733,300	0	115,944,503	140,544,690	0	1,063,222,493


Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros



HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)



LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO
Contador Publico
T.P. 112,321-T
(Ver Certificación adjunta)



FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO
Revisor Fiscal
T.P. 205.109-T
(Ver Opinión Adjunta)

Fecha de Cierre: 31-12-2023

Fecha de Publicación: 22-02-2024

Municipio y Departamento Sede Principal: Montería-Córdoba

Vigilado

Supersalud 

INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
FECHA DE APROBACIÓN:
02-12-2019
LIBRO 5 DE 5

RETINHER S.A.S
NIT: 900.733.517-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados a Diciembre 31 De 2023 y 2022
(Expresado en pesos colombianos)
Vigilado Supersalud

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio	140,544,690	81,141,193
Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
(+) Provision cartera	0	0
(+) Depreciacion	79,224,776	68,893,490.00
(+) Amortizacion	5,408,575	3,964,005
(-) Impuesto a las Ganancias Diferido (Ingreso)	0	0
Efectivo Generado en la Operación	225,178,041	153,998,688
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (Aumento) Deudores	-42,269,202	-334,964,638
Disminución (Aumento) anticipos y contribuciones de Impuestos	-21,895,694	44,212,316
Disminución (Aumento) Otros activos	-80,859,363	24,818,192
Disminución (Aumento) Inventario	-9,219,300	27,787,087
Disminucion (Aumento) Intangibles	-4,936,199	-15,645,746
Disminucion (Aumento) Proveedores	0	-49,928,234
Disminucion (Aumento) Cuentas por pagar- proveedores y otros	15,775,305	21,335,913
Disminucion (Aumento) otros pasivos	14,590,447	2,777,297
Disminucion (Aumento) Impuestos, gravámenes y tasas	-25,052,505	67,502,637
Disminucion (Aumento) Beneficios a Empleados	5,150,366	11,938,248
Disminucion (Aumento) Otras cuentas por pagar		3,704,726
Total Ajustes	-148,716,145	-196,462,202
Efectivo neto utilizado	76,461,896	(42,463,514)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
(Aumento) de propiedad, planta y equipo - Neto	-46,190,248	-109,626,480
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(46,190,248)	(109,626,480)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
(Disminución) obligaciones financieras	-38,547,189	47,143,342
Pago de dividendos	0	0
Efectivo provisto (usado) en las actividades de financiación	(38,547,189)	47,143,342
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(8,275,541)	(104,946,652)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	68,641,977	173,588,629
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	60,366,436	68,641,977
	=====	=====

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros


HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)


LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO
Contador Publico
T.P. 112,321-T
(Ver Certificación adjunta)


FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO
Revisor Fiscal
T.P. 205.109-T
(Ver Opinion Adjunta)

Fecha de Cierre: 31-12-2023

Fecha de Publicacion: 22/02/2024

Municipio y Departamento Sede Principal: Monteria-Cordoba

Vigilado




**REVELACIONES GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
EXPLICATIVAS SOBRE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2023-2022.**

**Notas de Presentación de la empresa y de las principales prácticas contables
generales.**

AL 31 DICIEMBRE DE 2023-2022.

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

1. ENTE ECONOMICO

La empresa fue constituida, mediante documento privado de la asamblea constitutiva de Montería, bajo la modalidad de sociedad por acciones simplificada de las que trata la Ley 1258 del 5 de diciembre de 2008, documento que se inscribió en el registro mercantil de la Cámara de Comercio de Montería el día 20 de mayo de 2014, bajo el número 132893.

DOMICILIO

El domicilio principal de la entidad es Cr 6 29 68 en la ciudad de Montería – Córdoba.

OBJETO SOCIAL

El objeto social de **Retinher S.A.S**, es el desarrollo de actividades de la práctica médica sin internación y otras actividades de atención a la salud humana.

El ejercicio social se ajusta al año calendario, anualmente, con efecto al 31 de diciembre.

Según los estatutos, la sociedad hará corte de cuentas para producir los Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha.

2. PERIODO DE LA INFORMACIÓN

El periodo correspondiente de la información contenida en los Estados financieros Básicos (Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados, Estado de cambios del Patrimonio, Estado de Flujos de efectivo) está comprendida de la siguiente manera: Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023 y 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

3. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera

para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, planta y equipo que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Al preparar los estados financieros, la materialidad, para propósitos de presentación, se determinó aplicando un 5% en relación con el activo total, el pasivo, el capital de trabajo, el patrimonio y los resultados del ejercicio, según corresponda.

4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

a) Instrumentos financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

d) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

e) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 60%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

f) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

5. IMPUESTOS

- Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

- Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 4% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, y una tarifa del 35% (Año 2023).

- Autorretención del Impuesto Renta

A partir del 1º de enero del 2016, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta, todos los sujetos pasivos del mismo tendrán la calidad de autorretenedores sobre ingresos con una tarifa 1,1%

- Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos 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 períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

- Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DICIEMBRE DE 2023 y 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

NOTA No. 1. –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los saldos en efectivo en Caja y saldos en cuentas bancarias que, a la fecha de Corte, diciembre 31 de los años 2023 y 2022 corresponden a:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Caja General	\$ 538.631	\$ 142
Cajas Menores	\$ 0	\$ 500.000
Banco (a)	\$ 59.827.812	\$ 68.141.835
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 60.366.436	\$ 68.641.977

(a) Comprende el saldo a 31 de diciembre depositados en las cuentas corrientes y de ahorros así:

ENTIDAD	Nº DE CUENTA BANCARIA	SALDO A 31-12-2023	SALDO A 31-12-2022
Banco de Bogotá	Cta. Cte. # 829043660	\$ 60.084	\$ 3.514.448
Banco AV Villas	Cta. Cte. # 924000284	\$ 685.009	\$ 2.496.951
Banco Bancolombia	Cta. Cte. # 16600001316	\$ 672.500	\$ 17.278.604
Banco BBVA	Cta. Cte. #00130866000100001423	\$ 58.410.219	\$ 44.851.832
TOTAL SALDO BANCOS		\$ 59.827.812	\$ 68.141.835

NOTA No. 2. –CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se encuentra representado por las distintas Cuentas por Cobrar a EPS, IPS; y demás personas Naturales y Jurídicas, con quienes se celebran contratos para la prestación del Servicio, así mismo la conforman los anticipos de impuestos y contribuciones en renta y deudores varios.

A diciembre 31 de los años 2023 y 2022 terminados comprende los siguientes saldos:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	Dic 2023	Dic 2022
Deudores Comerciales a Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS (a)	\$ 642.479.360	\$ 600.210.158
Deterioro (b)	\$ (4.230.522)	\$ (4.230.522)
Neto Clientes	\$ 638.248.838	\$ 595.979.636
ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo de impuestos y contribuciones (c)	\$ 141.985.966	\$ 120.090.272
Neto anticipo por impuestos corrientes	\$ 141.985.966	\$ 120.090.272

OTROS ACTIVOS		
Anticipos, avances y depósitos (d)	\$ 80.380.451	\$ 32.200.986
Deudores varios (e)	\$ 252.067.760	\$ 213.263.330
Cuentas por pagar a socios o accionistas (f)	\$ 0	\$ 6.124.532
Neto otros activos	\$ 332.448.211	\$ 251.588.848
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.112.683.015	\$ 967.658.756

- (a) Comprende los saldos que adeudan los clientes por concepto de prestación de servicios en la especialidad de oftalmología a Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS con fecha de corte a 31 de diciembre. ***Ver anexo Cartera**
- (b) Este valor incluye la provisión realizada a la cartera por dudoso recaudo durante el año 2019; para efectos fiscales se utilizó el método individual 33% aplicada a la cartera mayor de 360 días.
- (c) Comprende las retenciones en la fuente por renta practicadas por los clientes en la prestación del servicio, como así mismo las Autorretenciones practicadas mensualmente sobre los ingresos a una Tarifa del 1.1%; este rubro también incluye los Descuentos tributarios correspondientes al IVA pagado en la adquisición de activos Fijos reales productivos.
- (d) Corresponde a anticipos en dineros realizados a proveedores, contratistas y trabajadores por la prestación de servicios en la entidad durante el año 2023.
- (e) Comprende saldo de anticipos realizados a contratistas por prestación de Servicio.
- (f) Corresponde a las cuentas por pagar a socios o accionistas a corte de 31 de diciembre de 2022 y que a 31 de diciembre de 2023 ya se encontraba saldado.

***Anexo Cartera año 2023**

ESTADO DE CARTERA POR EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2023								
Razón social o nombre del deudor	Valor cuentas por cobrar pendientes por radicar	C x C en mora de 1-30 Dias	C x C en mora de 31-60 Dias	C x C en mora de 61-90 Dias	C x C en mora de 91-180 Dias	C x C en mora de 181-360 Dias	C x C en mora de mas de 360 Dias	Saldo
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-	-	-	-	-	-	1.064.148	1.064.148
DISPENSARIO MÉDICO MEDELLÍN	25.523.290	83.922.773	-	50.014.497	60.200	-	6.562.624	166.083.384
ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.	9.095.217	34.148.479	5.420.500	3.524.426	800.000	-	-	52.988.622
OFTALMOSALUD S.A.S.	-	-	17.318.445	-	-	7.672.769	8.143.497	33.134.711
SUMINISTROS MEDICOS INTEGRALES DE COLOMBIA IPS SAS	-	-	-	-	-	-	383.000	383.000
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD. MUTUAL SER EPS	107.109.840	106.952.140	106.767.880	15.533.084	1.616.374	-	-	337.979.318
EPS FAMILIAR DE COLOMBIAS.A.S.	261.834	7.716.706	-	-	-	-	-	7.978.540
FUNDACION CLINICA DEL RIO	-	100.000	-	50.000	-	-	-	150.000
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6	1.302.199	-	-	-	-	-	-	1.302.199
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	-	-	-	-	-	-	82.110	82.110
FUNDACION AMIGOS DE LASALUD	-	11.134.938	-	-	-	-	-	11.134.938
IPS VIVIR SANO S.A.S	-	-	-	-	-	30.000	7.241.259	7.271.259
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	-	-	-	-	-	-	408.850	408.850
FUNDACIÓN VIDA URABÁ	-	-	-	-	-	-	5.760.000	5.760.000
FARMA PROINSALUD SAS	-	-	-	-	-	-	3.821.672	3.821.672
PARTICULARES	-	3.628.000	1.745.000	20.000	290.000	5.803.609	1.450.000	12.936.609
TOTAL CARTERA A 31-12-2023	143.292.380	247.603.036	131.251.825	69.142.007	2.766.574	13.506.378	34.917.160	642.479.360

NOTA No 3. –INVENTARIO

Los inventarios son los bienes que se tienen para el uso diario de la entidad para el suministro a pacientes; A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 se representaban de esta manera:

Descripción de la Cuenta	Dic 2023	Dic 2022
INVENTARIO		
Medicamentos, materiales e insumos	\$ 87.164.137	\$ 77.944.837
INVENTARIO	\$ 87.164.137	\$ 77.944.837

Los inventarios de la RETINHER SAS se midieron al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y terminación. La fórmula para el cálculo del costo es el promedio ponderado de las unidades existentes a través del aplicativo Siscolsi.

Este promedio se calcula de forma periódica con cada entrada de productos al inventario.

En cuanto a los indicios de Deterioro, se realizó evaluación de los indicios del inventario de medicamentos e insumos, conforme a la política contable, los cuales para dicha fecha no se presentaron para dicho corte, ya que no se encontraban vencidos o dañados conforme a verificación ficha realizada por la administración y Farmacia.

A diciembre 31 de 2023 el inventario no se encuentra pignorado o dado en garantía de pasivos.

NOTA No 4. –PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo estaban representadas al 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 como sigue:

Descripción de la Cuenta	Dic 2023	Dic 2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		
Propiedad, planta y equipo	\$ 818.913.032	\$ 772.722.784
Depreciación Acumulada	\$ (258.821.389)	\$ (179.596.613)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 560.091.643	\$ 593.126.171

La base de medición utilizada para la determinación del importe en libros de todos los elementos que conforman la Propiedades, Planta y Equipo de RETINHER S.A.S corresponde al costo en reconocimiento inicial y al modelo de costo en medición posterior, esto es costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado.

Los costos de los mantenimientos de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoció en el estado de resultados del periodo.

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo se detalla a continuación:

COSTO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES (MEJORAS O CONSTRUCCIONES EN BIENES AJENOS)	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	TOTALES
Costo 01-01-2023	13.735.460	50.420.168	66.402.683	68.391.873	573.772.600	772.722.784
Adiciones			5.568.600	22.060.962	32.416.146	60.045.708
Disminuciones	13.735.460				120.000	13.855.460
Reclamos						-
Saldo a 31-12-2023	-	50.420.168	71.971.283	90.452.835	606.068.746	818.913.032

En el año 2023 la entidad Retinher adquirió equipo médico científico con la entidad Laboratorios Retina S.A.S Pieza de mano para el equipo de cirugía VG800011 U/S PHACO-HANDPIECE CABLE 3M 46731251 por valor de \$28.470.146 el cual fue cancelado en su totalidad en el mes de agosto del 2023, Sistema de agudeza visual por valor de \$2.800.000 y Caja de prueba por valor de \$1.050.000 con la empresa World Visión Companys S.A.S, cancelado en su totalidad en el mes de septiembre del 2023.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

El movimiento de la Depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	TOTALES
1 de Enero de 2023	- 5.097.035	- 9.814.487	- 11.069.672	- 153.615.419	- 179.596.613
Gasto depreciacion	- 5.042.014	- 6.927.833	- 8.714.486	- 58.540.443	- 79.224.776
Dep. Activos dados de baja					-
31 de Diciembre de 2023	- 10.139.049	- 16.742.320	- 19.784.158	- 212.155.862	- 258.821.389

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Vida Útil Años
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de cómputo y comunicación	5
Equipo Médico científico	8
Maquinaria y equipo	10

Al cierre del 2023 la entidad RETINHER S.A.S:

- (a) No tiene alguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.
- (b) Realizó la validación de indicios de deterioro sobre las diferentes categorías de PPYE, y concluyó que no existen indicios de deterioro que requieran la modificación de las condiciones actuales o el reconocimiento de deterioro.
- (c) No presenta obligaciones contractuales (promesas de compraventa) o implícitas para la adquisición, construcción, desarrollo de PPYE o por concepto de reparación o desmantelamiento de sus propiedades, planta y equipos.

NOTA No 5. –INTANGIBLE

Registra los valores por adquisición de licencia de software administrativo y asistencial, la cual registra a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Licencias de software	\$ 40.364.745	\$ 40.837.121
TOTAL INTANGIBLE	\$ 40.364.745	\$ 40.837.121

La licencia software Siss.net fue adquirida al proveedor Siscolsi - Sistemas Integrados de Colombia S.A.S., en noviembre de 2019.

NOTA No 6. –OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a las obligaciones financieras a corto y largo plazo adquiridas por la entidad Retinher S.A.S a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Pagares (a)	\$ 24.999.998	\$ 41.666.666
Tarjetas de Crédito (b)	\$ 8.596.155	\$ 5.146.676
Particulares (c)	\$ 0	\$ 25.330.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 33.596.153	\$ 72.143.342

(a) Corresponde al préstamo N°00130866 adquirido por la entidad Retinher S.A.S con la entidad financiera Banco BBVA el 13 de Junio de 2022 a un término de 36 meses.

Entidad Bancaria	N° de la Obligacion	Pasivo Corriente (A Pagar a Menos de un Año)	Pasivo Corriente (A Pagar a Mas de un Año)	Total Obligacion	Garantia
BBVA	N° 00130866	16.666.668	8.333.330	24.999.998	Pagaré
TARJETA DE CREDITO BANCO BBVA	N° 8678	8.596.155		8.596.155	
Total Obligacion Financiera		25.262.823	8.333.330	33.596.153	

Las obligaciones Financieras de Retinher S.A.S, se encuentran garantizadas con pagare Firmados por la compañía.

(b) Comprende la obligación financiera adquirida con la tarjeta de crédito N° 8678 con el banco BBVA.

(c) Esta cuenta comprende el saldo pendiente de pago con la obligación financiera adquirida con la entidad Inversiones Giraldo Zuluaga S.A.S y que a 31 de diciembre de 2023 se encuentra totalmente paga.

NOTA No 7. –CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre por los años terminados, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios; al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprende el siguiente saldo:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Proveedores (a)	\$ 142.362.543	\$ 244.989.076
Costos y gastos por pagar (b)	\$ 228.359.825	\$ 218.691.487
Retenciones y aportes de Nomina (c)	\$ 10.337.319	\$ 7.329.700
Retenciones y Autorretenciones (d)	\$ 38.085.974	\$ 16.690.093
Acreedores varios (e)	\$ 84.330.000	\$ 0
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 503.475.661	\$ 487.700.356

(a) Corresponde a los saldos pendientes por cancelar a los proveedores principales durante el 2023 por valor de \$142.362.543 como se relacionan a continuación:

Tercero	Valor
Laboratorios Alcon De Colombia S.A.	76.753.953
Servioptica S.A.S	31.939.356
Laboratorios Retina SAS	16.145.090
Laboratorios Retina SAS	5.232.710
Distribuciones Opticas Melgarejo SAS	4.523.330
Otros Proveedores	7.768.104
TOTAL PROVEEDORES	142.362.543

(b) Esta cuenta comprende los costos y gastos incurridos por la entidad y que se encuentran pendientes de pago a 31 de diciembre por concepto de Honorarios médicos, honorarios administrativos, prestación de servicios, arrendamiento, entre otros como se relacionan a continuación.

- Costos y gastos por pagar a Corto Plazo**

Tercero	Valor
Miguel Anselmo Cárdenas Agamez	17.765.493
Laboratorios Alcon De Colombia S.A.	17.472.315
Lizeth Karina Villareal Camargo	17.159.786
Eugenio Antonio Guerrero Cabrales	15.367.936
Cindy María Forero Martínez	12.339.777
Juan Guillermo Lopera Rojas	11.240.000
Jesús Eduardo Martínez Montero	8.420.000
Sab Technology SAS	7.807.125
Media Commerce Partners SAS	6.899.025
Caribemar De La Costa S.A.S. E.S.P	6.870.880
Otros Proveedores	67.804.346
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	189.146.683

- Costos y gastos por pagar a Largo Plazo**

Tercero	Valor
Laboratorios Alcon De Colombia S.A.	\$ 39.213.142
Total Costos y Gastos por Pagar A Largo Plazo	\$ 39.213.142

- (c) Incluyen las retenciones por Aportes Nómina al Sistema integral de Seguridad Social correspondiente al mes de diciembre de 2023.
- (d) Comprende los saldos pendientes por pagar de las Retenciones y Autorretenciones de los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2023.
- (e) Corresponde a préstamos realizados por el Dr Hernando Martínez durante el año 2023 a Retinher SAS los cuales se encuentran pendientes por pagar.

NOTA No 8. – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende los saldos por concepto de Impuestos nacionales tales como el impuesto de Renta y Complementarios, impuesto a las Ventas IVA, y municipales tal como el impuesto de industria y comercio al cierre 31 de Diciembre de 2023 y 2022 registra los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Impuesto de Renta y Complementarios (a)	\$ 126.493.556	\$ 152.403.571
Impuesto a las Ventas IVA (b)	\$ 5.834.418	\$ 6.254.385
Impuesto de Industria y Comercio (c)	\$ 1.277.477	\$ 0
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 133.605.451	\$ 158.657.956

- a) El impuesto sobre la renta del período se mide por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén sustancialmente aprobadas que para la fecha de corte es del 35%, al final del período sobre el que se informa, y genera sus utilidades imponibles.
- b) Al cierre de 31 de Diciembre de 2023, se registraban pendientes por cancelar el Cuatrimestre 03 año 2023 del impuesto a las Ventas IVA.
- c) Corresponde al impuesto de industria y comercio por el año 2023, el cual se cancela de manera anual a la alcaldía de Montería, de acuerdo con las tarifas establecidas según la actividad principal, la tarifa sobre la cual se cancela este impuesto es el 10X1000.

NOTA No 9. –BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye los saldos de nómina y prestaciones de sociales de los trabajadores con vínculo laboral pendientes por cancelar; al 31 de diciembre por los años terminados incluye los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Salarios por pagar	\$ 1.187.806	\$ 196.132
Cesantías consolidadas	\$ 23.047.594	\$ 23.035.376
Intereses sobre cesantías	\$ 2.333.097	\$ 2.308.569
Prima de servicios	\$ 108.384	\$ 760.282
Vacaciones consolidadas	\$ 14.219.722	\$ 9.445.878
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 40.896.603	\$ 35.746.237

(a) Comprende las obligaciones laborales que se tienen con los empleados a 31 de diciembre de 2023 por los conceptos de sueldos por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías, primas de servicios y vacaciones.

NOTA No 10. –ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Incluye los saldos por anticipos y avances recibidos por concepto de prestación de servicios médicos oftalmológicos, a clientes; al 31 de diciembre por los años terminados incluye los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Anticipos y avances recibidos	\$ 85.873.615	\$ 71.283.168
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 85.873.615	\$ 71.283.168

Al cierre de año, se registran en esta cuenta los saldos por concepto de Anticipos recibidos de clientes por concepto de Lentes Intraoculares, anticipo para compra de Lentes y Monturas Óptica.

NOTA No 11. –PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad a 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponde a:

Patrimonio	Dic 2023	Dic 2022
Capital	\$ 350.000.000	\$ 350.000.000
Reserva legal (a)	\$ 83.232.540	\$ 75.118.421
Reserva Para Adquisición o reposición de propiedad, Planta y Equipo (b)	\$ 373.500.760	\$ 300.473.686
Ganancias Retenidas	\$ 256.489.193	\$ 197.085.696
Utilidades Retenidas (c)	\$ 115.944.503	\$ 115.944.503
Utilidad del Ejercicio	\$ 140.544.690	\$ 81.141.193
TOTAL PATRIMONIO	\$1.063.222.493	\$ 922.677.803

- a) De acuerdo con la ley comercial colombiana el 10% de la Ganancia Neta de cada año debe apropiarse como reserva legal, hasta que llegue por lo menos hasta el 50% del capital suscrito.
- b) Entidad constituyo Reserva para adquisición de PPYE por la suma de \$73.027.074, esto conforme a la autorización por parte de la Asamblea de Accionistas en Reunión Ordinaria celebrada durante el año 2023, en el cual se aprobó tomar la utilidad del Ejercicio 2022 y constituir Reserva.
- c) Corresponde al saldo de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, y que están a disposición del máximo órgano social.

NOTA No 12. –INGRESOS ORDINARIOS

Los principales Ingresos provienen de prestación de servicios en diferentes unidades funcionales tales como la unidad funcional de consulta externa, unidad funcional de quirófanos, unidad funcional de apoyo y diagnóstico, unidad funcional de apoyo terapéutico, y de mercadeo. Los cuales presentan un saldo a 31 de diciembre de 2023 y 2022 así:

DETALLE	DIC 2023	DIC 2022
Ingresos por Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 653.187.943	\$ 581.419.209
Ingresos por Unidad funcional de Quirófanos	\$ 1.580.196.142	\$ 1.259.167.698
Ingresos por Unidad funcional de apoyo y diagnostico	\$ 433.128.982	\$ 281.800.325
Ingresos por Unidad funcional de apoyo Terapéutico	\$ 312.353.840	\$ 256.332.177
Ingresos por Unidad funcional de Mercadeo	\$ 479.580.713	\$ 869.354.805
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 3.458.447.620	\$ 3.248.074.214
(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos	\$ (245.054.262)	\$ (239.796.111)
TOTAL INGRESOS NETOS ORDINARIOS	\$ 3.213.393.358	\$ 3.008.278.103

NOTA No 13. –COSTO DE VENTAS PRESTACION DEL SERVICIO

Los principales Costos en los que incurre la Entidad se dividen en las diferentes unidades funcionales con que cuenta la entidad, que se constituyen por la unidad funcional de consulta externa, unidad funcional de quirófanos, unidad funcional de apoyo y diagnóstico, unidad funcional de apoyo terapéutico, y de mercadeo los cuales a corte 31 de diciembre de 2023 y 2022 arrojaba el siguiente saldo:

Detalles	DIC 2023	DIC 2022
Unidad Funcional de Consulta Externa		
De personal	\$ 132.266.772	\$ 136.732.156
Honorarios	\$ 221.837.730	\$ 182.965.717

Servicios	\$ 82.894.761	\$ 88.204.038
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 4.866.292	\$ 849.000
Diversos	\$ 35.373.619	\$ -
Costos de viaje	\$ 2.255.749	\$ -
Arrendamientos	\$ 50.155.200	\$ 76.370.000
Depreciaciones	\$ 14.867.748	\$ 13.227.404
TOTAL COSTOS POR CONSULTA EXTERNA	\$ 544.517.871	\$ 498.348.315
Unidad Funcional de Quirófanos		
Materiales e insumos a pacientes	\$ 57.798.721	\$ 85.662.316
De personal	\$ 112.201.889	\$ 38.940.271
Honorarios	\$ 287.128.219	\$ 146.391.111
Arrendamientos	\$ 62.942.846	\$ 48.467.970
Servicios	\$ 134.219.144	\$ 35.274.236
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 27.334.704	\$ 25.039.498
Costo de viaje	\$ 10.305.775	\$ -
Depreciaciones	\$ 35.920.424	\$ 26.239.931
Diversos	\$ 35.775.987	\$ 870.000
TOTAL COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	\$ 763.627.709	\$ 406.885.333
Unidad Funcional de Apoyo y Diagnostico		
De personal	\$ 60.777.442	\$ 21.508.843
Honorarios	\$ 32.080.000	\$ 17.124.130
Arrendamientos	\$ 27.374.400	\$ -
Servicios	\$ 32.903.587	\$ 20.953.216
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 11.316.580	\$ 27.254.590
Costo de viaje	\$ 474.951	\$ -
Depreciaciones	\$ 9.914.105	\$ 5.474.027
Diversos	\$ 5.031.916	\$ 200.629
TOTAL COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO Y DIAGNOSTICO	\$ 179.872.981	\$ 92.515.435
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		
Honorarios	\$ 70.939.900	\$ 97.170.430
Arrendamientos	\$ 20.530.800	\$ -
Servicios	\$ 15.864.764	\$ 8.250.000
Depreciaciones	\$ 6.755.203	\$ 5.080.288
Diversos	\$ 4.502.250	\$ -

TOTAL COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	\$ 118.592.917	\$ 110.500.718
Unidad Funcional de Mercadeo		
Materiales e insumos a pacientes	\$ 52.805.664	\$ 83.733.225
Medicamentos	\$ 181.631.404	\$ 374.661.925
De personal	\$ 107.071.095	\$ 90.789.147
Arrendamientos	\$ 41.654.400	\$ 7.000.000
Honorarios	\$ 53.812.000	\$ -
Servicios	\$ 53.365.726	\$ 81.148.969
Costos de viajes	\$ 389.963	\$ 60.000.000
Mantenimientos, reparaciones y accesorios	\$ 625.000	\$ -
Depreciación	\$ 10.939.921	\$ 16.642.721
Diversos	\$ 7.290.170	\$ -
TOTAL COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 509.585.343	\$ 713.975.987
(-)DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-\$ 69.380	-\$ 2.267.340
TOTAL COSTOS DE VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 2.116.127.441	\$ 1.819.958.448

NOTA No 14. –GASTOS ORDNARIOS

Los principales Gastos en los que incurre la Entidad son de carácter: Administrativo los cuales comprenden Gastos de Personal, Honorarios, Impuestos, Arrendamientos, Servicios, Gastos Legales, Mantenimiento, Materiales y repuestos, Diversos y gastos; a 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye los siguientes saldos:

Detalles	DIC 2023	DIC 2022
Gastos de personal (a)	\$ 198.806.989	\$ 177.106.999
Honorarios (b)	\$ 83.885.146	\$ 75.251.757
Impuestos (c)	\$ 12.320.478	\$ 10.592.989
Arrendamientos (d)	\$ 68.083.378	\$ 94.959.776
Contribuciones y afiliaciones (e)	\$ 2.526.954	\$ 1.557.828
Seguros (f)	\$ 45.270.439	\$ 26.460.577
Servicios (g)	\$ 100.688.919	\$ 178.147.539
Gastos legales (h)	\$ 5.648.111	\$ 6.165.904
Mantenimiento y reparaciones (i)	\$ 10.935.280	\$ 3.493.300
Adecuaciones e instalaciones (j)	\$ 890.627	\$ 349.000
Gastos de viajes (k)	\$ 24.626.962	\$ 15.297.572

Depreciaciones (l)	\$ 827.375	\$ 2.705.119
Amortizaciones (m)	\$ 5.408.575	\$ 4.006.259
Diversos (n)	\$ 142.433.969	\$ 121.293.504
Provisiones (o)	\$ 0	\$ 26.435.678
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	\$ 702.353.202	\$ 743.823.801

- a) Corresponde a gastos de personal incurridos durante el año 2023 los cuales son sueldos, prestaciones sociales a trabajadores bonificaciones, entre otros gastos a personal de la entidad.
- b) Comprende los gastos por honorarios administrativos, asesorías jurídicas, asesorías técnicas y asesorías contables durante el año 2023.
- c) Comprende a los gastos incurridos por concepto de Gravámenes a los movimientos financieros durante el año 2023 de los bancos BBVA, Bancolombia, Banco de Bogotá y Banco AV Villas y la causación del Impuesto de Industria y Comercio año gravable 2023.
- d) Son los gastos por arrendamiento de las diferentes sedes donde la entidad desarrolla sus actividades de prestación de servicios de salud tales como Sede Principal ubicado en la Cl 28 9 80 Montería, y Sede de la Cra 6 29 58, arrendamiento de equipo de computación y comunicación, y equipo de transporte.
- e) Comprende los pagos de tasa correspondiente a la vigencia 2023 cancelados a la Superintendencia Nacional de Salud.
- f) Corresponde a la compra de pólizas de seguros con las entidades Compañía Mundial de Seguros S.A, Seguros del Estado SAS, La Previsora S.A y Seguros de Vida Suramericana S.A. en el 2023.
- g) Comprende los servicios de aseo y vigilancia, servicios temporales, asistencia técnica, procesamiento de datos, servicios públicos, entre otros servicios en los cuales incurrió la entidad durante el año 2023.
- h) Corresponden a los gastos notariales, registro mercantil, entre otros gastos notariales incurridos por la entidad Retinher SAS en el año 2023.
- i) Son los gastos generados durante el 2023 por el mantenimiento y reparaciones locativas de la sede principal, las reparaciones y mantenimiento a los equipos de oficina, de maquinaria y equipos.
- j) Son los gastos generados por adecuaciones de la Sede principal de la entidad e instalaciones eléctricas durante el año 2023.
- k) Son los gastos incurridos por la entidad durante el 2023 por concepto de viajes a otras ciudades para la gestión de cartera y gestión de contratos para la prestación de servicios de salud.
- l) Comprende las depreciaciones realizadas a equipos de oficina y equipos de computación y comunicación en el 2023.

- m) Corresponde a la amortización del Software administrativo y asistencial.
- n) Corresponde a los gastos varios incurridos durante el 2023 los cuales son: pago de comisiones, gastos de representación, compra de elementos de aseo y cafetería, compra de útiles y papelería, compra de combustible, pago de taxis y buses, servicios de restaurantes, entre otros gastos que la entidad incurrió para el desarrollo de su objeto social.
- o) Corresponde al Castigo de cartera por incobrabilidad en la gestión de recuperación de saldos de cartera de las entidades Clínica Oftalmológica De Sincelejo Ltda, Proinsalud S.A.S y Caja De Compensación Familiar De Nariño realizada en el año 2022 y a la provisión de inventario 2022

NOTA No 15. –OTROS INGRESOS

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 esta cuenta comprendía los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Extraordinarios (a)	\$ 2.393.387	\$ 0
Diversos (b)	\$ 83.932.339	\$ 30.310.854
OTROS INGRESOS	\$ 86.325.726	\$ 30.310.854

- (a) Corresponde a baja saldos de cartera por revisión de cuentas de balance con la entidad Centro Oftalmológico Del Sinú SAS, y recuperación de costos de ejercicios anteriores.
- (b) Corresponde a ajustes al peso, y demás aprovechamientos producto del retorno de la inversión realizada al inmueble de la entidad, el cual en años anteriores fue reconocido al Gasto.

NOTA No 16. –GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendían:

Detalles	Dic 2023	Dic 2022
Gastos financieros (a)	\$ 35.397.241	\$ 59.566.707
Perdida en venta y retiro de bienes (b)	\$ 23.436.363	\$ 3.962.504
Gastos extraordinarios (c)	\$ 63.074.821	\$ 60.007.177
Diversos (d)	\$ 92.291.770	\$ 17.725.556
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 214.200.195	\$ 241.261.944

- (a) Corresponde a Gastos financieros y comisiones bancarias normales debitadas por el banco de Bogotá, banco Av Villas, Bancolombia y Banco BBVA, además incluye los intereses por sobregiro Bancario, intereses por el pago de seguridad social e intereses cancelados por concepto de obligaciones financieras.
- (b) Corresponde al reconocimiento de la perdida de cartera de difícil cobro con la entidad Medicina Integral SAS a corte de 31 de diciembre de 2023.
- (c) Comprende a gastos asumidos por Retención en la fuente, y ajustes de ejercicios anteriores producto de la provisión del impuesto de renta.
- (d) Comprende gastos no deducibles, sin soporte legal y sin relación de causalidad con la actividad económica de la empresa, así mismo incluye valor de las sanciones e intereses moratorios cancelados a la Dian durante el año 2023,

NOTA NO.17- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE DEL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA NO. 18 - APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas y autorizados para su publicación.



HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO
Representante legal



LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO
Contador Publico
T.P. 112.321-T



FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO
Revisor Fiscal
T.P. 205.109-T