



SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD S.A.S. "SIES SALUD S.A.S."
NIT: 900.123.436-0

ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 con Informe del Revisor Fiscal

ESTADOS FINANCIEROS

Sociedad Integral de Especialistas en Salud S.A.S.

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022
con Informe del Revisor Fiscal

Sociedad Integral de Especialistas en Salud S.A.S.
Estado de Situación Financiera

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos colombianos)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | \$ 14,517,186 | \$ 9,476,036 |
| Inversiones | 5 | - | 6,368 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 6 | 61,128,884 | 44,172,809 |
| Otros deudores corrientes | 6.1 | 227,249 | 2,165,767 |
| Inventarios corrientes | 7 | 9,077,750 | 5,686,147 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 6,625,102 | 4,333,750 |
| Otros Activos no financieros Corrientes | 12.1 | 803,645 | 470,265 |
| Total activos corrientes | | 92,379,816 | 66,311,142 |
| Activos no corrientes | | | |
| Equipo | 9 | 17,239,743 | 15,021,416 |
| Activos por derecho de uso | 10 | 9,575,873 | 8,815,261 |
| Activos intangibles | 11 | 366,000 | 525,861 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 6.2 | 16,394 | 45,663 |
| Activos por impuestos diferidos | 8.1 | 7,119,370 | 9,302,407 |
| Otros activos financieros no corrientes | 12.2 | 104,179 | 104,179 |
| Total activos no corrientes | | 34,421,559 | 33,814,787 |
| Total activos | | \$ 126,801,375 | \$ 100,125,929 |
| Pasivos corrientes | | | |
| Pasivos financieros corrientes | 13.1 | \$ 4,252,551 | \$ 4,040,979 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 14 | 42,002,960 | 33,615,526 |
| Pasivos por derecho de uso | 10 | 3,499,771 | 2,987,132 |
| Pasivos por impuestos | 8 | 190 | 4,543 |
| Contingencias | 16 | - | 330,488 |
| Total pasivos corrientes | | 49,755,472 | 40,978,668 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Pasivo por impuestos diferidos | 8.1 | 3,502,616 | 6,373,989 |
| Pasivos por derecho de uso | 10 | 6,619,666 | 6,141,517 |
| Pasivos financieros | 13.2 | 1,828,000 | 4,720,370 |
| Total pasivos no corrientes | | 11,950,282 | 17,235,876 |
| Total pasivos | | 61,705,754 | 58,214,544 |
| Patrimonio | | | |
| Capital emitido | 15 | 4,929,954 | 4,929,954 |
| Prima de emisión | 15.1 | 12,678,710 | 12,678,710 |
| Reservas | | 781,010 | 781,010 |
| Ajustes por convergencia NIIF | | (1,066,375) | (1,066,375) |
| Resultados del ejercicio | | 23,184,236 | 974,600 |
| Resultados acumulados | | 24,588,086 | 23,613,486 |
| Total patrimonio | | 65,095,621 | 41,911,385 |
| Patrimonio y pasivos | | \$ 126,801,375 | \$ 100,125,929 |

Firmado digitalmente por
ALVARO PUERTO VALENCIA
Fecha: 2024.03.22
16:25:40 -05'00'

Alvaro Puerto Valencia
Representante Legal

Firmado digitalmente por MAURICIO PARRA NARANJO
Fecha: 2024.03.22
16:29:44 -05'00'

Mauricio Parra Naranjo
Contador Público
T.P. 303529-T

Firmado digitalmente por ADRIANA GUERRERO GUEVARA
Fecha: 2024.03.22
16:57:08 -05'00'

Adriana Guerrero Guevara
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 202555- T

Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 22 de marzo de 2024)

Sociedad Integral de Especialistas en Salud S.A.S.
Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas por Función del Gasto

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras en miles de pesos colombianos)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------------|-------------------|
| Ingresos netos de actividades ordinarias | 17 | \$ 259,992,806 | \$ 185,669,344 |
| Costo de ventas | 18 | (196,839,550) | (153,388,573) |
| Ganancia bruta | | 63,153,256 | 32,280,771 |
| Gastos de distribución | 19 | (2,802,502) | (7,845,481) |
| Gastos de administración | 20 | (23,285,873) | (21,524,956) |
| Ganancia operacional | | 37,064,881 | 2,910,334 |
| Otros ingresos | 21 | 3,723,637 | 2,901,624 |
| Otros gastos | 22 | (4,821,696) | (3,671,194) |
| Ganancia antes de impuestos | | 35,966,822 | 2,140,764 |
| Impuestos a las ganancias | 8 | (12,782,586) | (1,166,164) |
| Resultado del Ejercicio | | \$ 23,184,236 | \$ 974,600 |

**ALVARO
PUERTO
VALENCIA**
 Firmado digitalmente por
 ALVARO PUERTO
 VALENCIA
 Fecha: 2024.03.22
 16:25:59 -05'00'

Alvaro Puerto Valencia
 Representante Legal

**MAURICIO
PARRA
NARANJO**
 Firmado digitalmente
 por MAURICIO PARRA
 NARANJO
 Fecha: 2024.03.22
 16:30:11 -05'00'

Mauricio Parra Naranjo
 Contador Público
 T.P. 303529-T

**ADRIANA
GUERRERO
GUEVARA**
 Firmado digitalmente
 por ADRIANA
 GUERRERO GUEVARA
 Fecha: 2024.03.22
 16:57:28 -05'00'

Adriana Guerrero Guevara
 Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 202555- T
 Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
 (Véase mi informe del 22 de marzo de 2024)

Sociedad Integral de Especialistas en Salud S.A.S.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos colombianos)

| | Capital Suscrito y Pagado | Prima en Colocación de Acciones | Ajustes Convergencia NIIF | Reservas | Resultados Acumulados | Resultados del Ejercicio | Patrimonio Neto |
|---|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| Saldos al 31 de Diciembre de 2021 | \$ 4,929,954 | \$ 12,678,710 | \$ -1,066,375 | \$ 781,010 | \$ 10,835,040 | \$ 12,778,446 | \$ 40,936,785 |
| Traslado utilidades Resultado del ejercicio | - | - | - | - | 12,778,446 | -12,778,446 | - |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2022 | \$ 4,929,954 | \$ 12,678,710 | \$ -1,066,375 | \$ 781,010 | \$ 23,613,486 | \$ 974,600 | \$ 41,911,385 |
| Traslado utilidades Resultado del ejercicio | - | - | - | - | 974,600 | -974,600 | - |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2023 | \$ 4,929,954 | \$ 12,678,710 | \$ -1,066,375 | \$ 781,010 | \$ 24,588,086 | \$ 23,184,236 | \$ 65,095,621 |

ALVARO PUERTO VALENCIA
Representante Legal

Firmado digitalmente por MAURICIO PARRA NARANJO
Fecha: 2024.03.22 16:31:23 -05'00'

Mauricio Parra Naranjo
Contador Público
T.P. 303529-T

Firmado digitalmente por ADRIANA GUERRERO GUEVARA
Fecha: 2024.03.22 16:57:55 -05'00'

Adriana Guerrero Guevara
Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 202555- T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 22 de marzo de 2024)

Sociedad Integral de Especialistas en Salud S.A.S.
Estado de Flujo de Efectivo
 Para los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

| | Notas | Año 2023 | Año 2022 |
|--|-------|--------------------|---------------------|
| Actividades de Operación | | | |
| Utilidad después del impuesto sobre la renta | | 23,184,236 | 974,600 |
| Ajustes para conciliar el resultado antes de impuestos con los flujos de efectivo netos | | | |
| Depreciación y deterioro del valor del equipo | 9 | 5,448,360 | 8,035,354 |
| Bajas en equipo | 9 | 118,214 | - |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 6 | (229,825) | 4,205,891 |
| Castigo de importe incobrables | 6 | (188,383) | (218,798) |
| (Ingreso) impuestos diferidos | 8.1 | (688,336) | (564,997) |
| Amortización y deterioro del valor de activos intangibles | 11 | 420,363 | 2,021,977 |
| Ajustes al Capital de Trabajo | | | |
| (Disminución) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | (14,570,080) | (13,346,799) |
| Aumento en inventarios | | (3,391,603) | (1,988,594) |
| Aumento en inversiones | | 6,368 | (6,368) |
| (Disminución) en activos por impuestos corrientes | | (239,847) | (1,783,101) |
| (Disminución) Aumento en otros activos financieros | | (333,380) | (446,964) |
| Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | 8,387,434 | 11,540,289 |
| (Disminución) en Pasivos por impuestos corrientes | | (2,055,858) | (5,053,372) |
| Aumento (Disminución) otros Pasivos financieros | | (2,892,370) | 8,759,418 |
| Aumento en Contingencias | | (330,488) | - |
| Flujo Neto de Efectivo Procedente de las Actividades de Operación | | 12,644,805 | 12,128,536 |
| Actividades de Inversión | | | |
| Adquisición de equipo | 9 | (7,784,901) | (11,939,715) |
| Aumento de intangibles y costos capitalizados | 11 | (260,502) | (105,791) |
| Flujo Neto de Efectivo Utilizado en las Actividades de Inversión | | (8,045,403) | (12,045,506) |
| Actividades de Financiación | | | |
| Efecto NIIF 16 Arrendamientos | | 230,176 | 27,710 |
| Pagos por devolución de préstamos | | - | - |
| Cobros por préstamos | 6.1 | 211,572 | (2,165,767) |
| Prima por emisión de acciones | | - | - |
| Capitalización | | - | - |
| Flujo Neto de Efectivo Procedente en (Utilizado en) las Actividades de Financiación | | 441,748 | (2,138,057) |
| Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | 5,041,150 | (2,055,027) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al 1º de enero | | 9,476,036 | 11,531,063 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre | | 14,517,186 | 9,476,036 |

ALVARO
PUERTO
VALENCIA

Firmado digitalmente
por ALVARO PUERTO
VALENCIA
Fecha: 2024.03.22
16:27:46 -05'00'

Alvaro Puerto Valencia
Representante Legal

MAURICIO
PARRA
NARANJO

Firmado digitalmente
por MAURICIO PARRA
NARANJO
Fecha: 2024.03.22
16:31:45 -05'00'

Mauricio Parra Naranjo
Contador Público
T.P. 303529-T

ADRIANA
GUERRERO
GUEVARA

Firmado digitalmente
por ADRIANA
GUERRERO GUEVARA
Fecha: 2024.03.22
16:58:22 -05'00'

Adriana Guerrero Guevara
Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 202555- T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 22 de marzo de 2024)