

COLTHERAPY SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2023 con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2022
(Importes expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo o equivalentes de efectivo	6	81.146	33.822
Activos financieros medidos al valor razonable		-	-
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	7,1	4.070	168
Activos por impuestos corrientes	7,2,1	25.340	22.155
Activos no financieros		-	-
Inventarios		-	-
		110.557	56.146
Activo mantenidos para la venta			
		-	-
Activo No Corriente			
Cuentas financieras por cobrar		-	-
Activos por impuesto diferido		-	-
Otros activos financieros no corrientes	8,1	3.719	2.562
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes		-	-
Inversiones en asociadas		-	-
Inversiones en subsidiarias		-	-
Intangibles		-	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía		-	-
Propiedades de inversion		-	-
Propiedades planta y equipo	8,2	81.107	90.004
		84.826	92.566
TOTAL ACTIVOS		195.383	148.712
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Prestamos y obligaciones financieras	9,1	-	-
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	9,2	4.088	5.704
Pasivos financieros medidos al valor razonable		-	-
Pasivos por impuestos corrientes	9,4	1.578	5.359
Pasivos no financieros	9,3	2.933	1.947
Beneficios a empleados	9,5	3.926	6.732
Ingresos Diferidos	9,6	192	3.421
Provisiones para otros pasivos		-	-
		12.717	23.163
Pasivo No Corriente			
Otros pasivos financieros no corrientes		-	-
Prestamos y obligaciones financieras		-	-
Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Beneficios a empleados		-	-
Provisiones para otros pasivos		-	-
		-	-
TOTAL PASIVOS		12.717	23.163
PATRIMONIO			
PARTICIPACIONES NO CONTROLADAS			
		-	-
Capital ordinario	10	200.000	200.000
Prima de emisión		-	-
Reservas		731	-
Otras reservas		-	-
Ganancias acumuladas		(81.761)	(81.761)
(Perdida) del ejercicio		63.696	7.310
Utilidades retenidas		-	-
Otras participaciones en el patrimonio		-	-
Otro resultado integral		-	-
		182.666	125.549
TOTAL PATRIMONIO		182.666	125.549
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		195.383	148.712



TATIANA MARCELA BOJACA
Representante Legal
C.C. 1.032.371.767



MARIA A. COY GÓMEZ
Contadora
T.P. 14.909- T (ver certificación adjunta)

COLTHERAPY SAS
ESTADO DE ACTIVIDADES
A 31 de Diciembre de 2023 con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2022
(Importes expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
Actividades continuadas			
Ingresos ordinarios	11	295.133	206.375
Coste de ventas	12	129.111	95.632
Beneficio Bruto		166.021	110.744
Gastos de administración	14	111.974	96.454
Gastos de ventas y distribución	15	3.106	2.159
Otros ingresos y ganancias	13	14.363	539
Otros egresos y pérdidas	17	0	0
Resultado de Operación		65.304	12.669
Ingresos financieros	16	0	0
Gastos financieros	16	30	0
Participación en los resultados de subsidiarias			
Participación en los resultados de asociadas			
Utilidades Antes de Impuestos		65.274	12.669
Impuesto sobre las ganancias	18	1.578	5.359
Resultado de las actividades que continúan		63.696	7.310
Beneficios del Ejercicio		63.696	7.310
Excedente Total del Ejercicio		63.696	7.310



TATIANA MARCELA BOJACA
Representante Legal
C.C. 1.032.371.767



M A OYGO
Contadora
T.P. 14.909- T
(ver certificación adjunta)

COLTHERAPY SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2023 con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2022
(Importes expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	(Pérdida) del ejercicio	Utilidades retenidas	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1 de enero de 2022	200.000	-	-	(81.761)	118.239
Ingreso de inversion suplementaria					-
Acumulación utilidades del ejercicio		-	-	-	-
Resultado del ejercicio			7.310	-	7.310
Saldo a 31 de diciembre de 2022	200.000	-	7.310	(81.761)	125.549
Ingresos de acciones emitidas					-
Apropiación Reserva		731			731
Dividendos a tenedores de instrumentos de patrimonio				(7.310)	(7.310)
Acumulación utilidades del ejercicio			(7.310)	7.310	-
Resultado del ejercicio			63.696		63.696
Saldo a 31 de diciembre de 2023	200.000	731	63.696	(81.761)	182.666



TATIANA MARCELA BOJACA
Representante Legal
C.C. 1.032.371.767



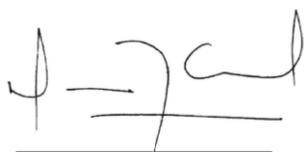
MARÍA A. COY GÓMEZ
Contadora
T.P. 14.909- T
(ver certificación adjunta)

COLTHERAPY SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO (METODO INDIRECTO)
A 31 de Diciembre de 2023 con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2022
(Importes expresados en miles de pesos colombianos)

	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Perdida) neta del periodo	63.696	7.310
Ajuste para conciliar la ganancia neta con el efectivo		
Neto provisto en las actividades de operación:		
Depreciaciones	0	0
(Perdida) utilidad en venta de propiedad, planta y equipo		
	63.696	7.310
Cambio en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución de Deudores comerciales y c.cobrar	(3.902)	13.208
(Aumento) activos por impuestos corrientes	(3.185)	178
(Aumento) disminución activos no financieros	(1.157)	113
(Disminución) cuentas por pagar	(1.616)	(3.181)
(Disminución) pasivos por impuestos corrientes	(3.744)	3.744
(Disminución) pasivos no financieros	986	(64)
Aumento de obligaciones laborales	(2.806)	4.159
Aumento ingresos diferidos	(948)	(3.018)
Efectivo provisto por las operaciones	47.324	22.449
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	0	3.207
Ventas de propiedad planta y equipo		
Aumento Impuesto diferido	0	0
Disminucion de las reservas	-	0
Efectivo usado en las actividades de inversión	0	3.207
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Ingresos de prestamos y obligaciones financieras	0	0
Pagos de prestamos y obligaciones financieras	0	0
Aumento Capital	0	0
Efectivo provisto en las actividades de financiación	0	0
Aumento (Disminución) neto en efectivo	47.324	25.656
Efectivo al principio del año	33.822	8.166
Efectivo Final del Año	81.146	33.822



TATIANA MARCELA BOJACA
Representante Legal
C.C. 1.032.371.767



MARIA A. COY GOMEZ
Contadora
T.P. 14.909- T
(ver certificación adjunta)

COLTHERAPY SAS
N.I.T: 900848618-6
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS, ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA PARA LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE DE
2023-2022

(Importes expresados en miles de pesos Colombianos)

1. Información general

COLTHERAPY SAS, es una sociedad por acciones simplificada (SAS) radicada en Colombia. El domicilio de su sede principal Bogotá - Colombia, en Carrera 7C Bis 139 18 Of 607

Constituida mediante documento privado de la asamblea de Accionistas celebrada el 13 de mayo de 2015, e inscrita el 14 de mayo de 2015 en Cámara de Comercio bajo el número 01939137 del libro IX. Su vigencia es indefinida y tiene Número de Matrícula no: 02573128 del 14 de mayo de 2015.

2. Bases de elaboración

Este estado de situación financiera de apertura se ha elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (COP) del país Colombia, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación del estado de la situación financiera de apertura de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota de ingresos.

3. Políticas contables

Ver anexo de políticas contables.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Para el año 2023 este rubro No Aplica ya que no existió ningún tipo de contingencia que pudiera afectar la Compañía.

5. Restricción al pago de dividendos

En el caso de COLTHERAPY SAS no aplica ningún tipo de restricción al pago de dividendos ya que cuenta con dos (2) accionistas, los cuales son los dueños de la totalidad de las acciones.

6. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Lo conforman los recursos de liquidez inmediata, los cuales están registrados a 31 de diciembre de 2023, estando los bancos debidamente conciliados:

Están disponibles y no tiene ninguna restricción

	2023	2022
Caja	500	500
Bancos Moneda nacional	80.646	33.322
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	81.146	33.822

7. Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

7.1 Deudores Comerciales

Registra los valores a favor de la empresa, por concepto de ejecución de contratos celebrados con empresas de medicina prepagada del sector privado. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura. La compañía no cobra intereses por mora a sus clientes.

En la actual vigencia el saldo de la cuenta clientes es cero (0)

	2023	2022
Clientes	-	9.269
Anticipos y avances	4.070	-
Deudores varios	-	168
Menos Provision Cartera	-	(9.269)
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR	4.070	168

7.2 Anticipo De Impuestos y Saldos a Favor

7.2.1 Activos por impuestos corrientes.

Corresponde al saldo a favor que viene en arrastre de años anteriores por valor de \$ 22.158.000, El saldo de autorrenta liquidada sobre los ingresos de la sociedad por valor de \$ 3.182.000.

	2023	2022
Anticipo de Renta	22.158	20.362
Auto Renta	3.182	1.655
Retencion en la fuente	-	138
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.340	22.155

7.2.2 Activos no financieros.

La sociedad para la vigencia 2023, no presenta saldo de activos no financieros.

8. ACTIVO NO CORRIENTE

8.1 Otros activos financieros no corrientes

	2023	2022
Diferidos	3.719	2.562
Otros activos financieros no corrientes	3.719	2.562

Corresponde a la Poliza de seguros pagada por anticipado, se amortiza mensualmente.

8.2 Propiedad Planta Y Equipo

Está compuesto por las inversiones realizadas por la empresa en activos fijos, para la prestación del servicio, especialmente en equipos médicos científicos, equipo de oficina, equipos de cómputo y material informático, representado de la siguiente manera:

	2023	2022
Maquinaria y equipo en montaje	117.109	116.209
Equipo de oficina	990	990
Equipo de computacion	11.988	11.988
Depreciacion acumulada	(48.981)	(39.184)

Su registro se hace a costo y se deprecian en linea recta.

9. PASIVO CORRIENTE

9.1 Obligaciones Financieras

La sociedad no cuenta con obligaciones financieras a diciembre 31 de 2023.

9.2 Acreedores comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2023 no incluye partidas en monedas extranjeras.

Este importe relaciona principalmente los pasivos del ente económico, originados por la prestación de servicios de terapeutas y honorarios de asesoría contable, financiera y laboral, todos estos por menores cuantías.

Otros pasivos financieros medidos a costo amortizado		
	2023	2022
Costos y gastos por pagar	2.350	3.854
Retenciones en la fuente por pagar	374	330
Impuesto sobre las ventas retenido	116	101
Ingresos recibidos sobre contratos		
Impuesto de industria y comercio retenido	-	-
Dividendos por pagar		
Retenciones y aportes de nomina	1.248	1.419
ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR	4.088	5.704

9.3 Pasivos no financieros

Registra los valores pendientes de pago por gravámenes de caracteres legales y obligatorios a favor del Estado, a cargo del ente económico. El saldo corresponde al impuesto de Industria y Comercio sobre los ingresos el cual se paga anualmente.

La sociedad no es responsable de IVA atendiendo su actividad económica

	2023	2022
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	-
	-	-
Impuesto de industria y comercio	2.933	1.947
	2.933	1.947

9.4 Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos por Impuestos corrientes a diciembre 31, corresponde al impuesto de Renta liquidado a la tarifa del 35% establecida por el Gobierno nacional para el año 2023, el detalle es:

	2023	2022
Impuesto de renta	1.578	5.359
	1.578	5.359

9.5 Beneficios a Empleados

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los trabajadores, originados en virtud de las normas legales, así:

	2023	2022
Salarios por pagar	-	2.526
Cesantias	2.603	2.654
Intereses sobre cesantias	143	237
Prima de servicio	-	20
Vacaciones	1.180	1.295
BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.926	6.732

9.6 Ingresos Diferidos

	2023	2022
Anticipos recibidos de clientes	192	3.421
Depositos recibidos	-	-
otros anticipos	-	-
INGRESOS DIFERIDOS	192	3.421

Corresponde a ingresos de terceros que no han sido facturados, por estar en proceso de servicio médico.

10. Patrimonio De Los Accionistas

Con un Capital Autorizado de DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS M/L (\$ 200.000. 000), doscientas mil (200.000) acciones de valor nominal de mil pesos M/L (\$ 1.000) cada una.

El capital suscrito de la sociedad es de DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS M/L (\$ 200.000. 000), dividido en doscientas mil (200.000) acciones ordinarias de valor nominal de mil pesos M/L (\$1.000) cada una.

El capital pagado de la sociedad es de DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS M/L (\$ 200.000. 000), dividido en doscientas mil (200.000) acciones ordinarias de valor nominal de mil pesos M/L (\$1.000) cada una.

A la fecha la participación accionaria es la siguiente:

ACCIONISTA	DOCUMENTO DE IDENTIFICACION	ACCIONES	Porcentaje
BOJACA GARCIA TATIANA MARCELA	1.032.371.767	100.000	50,00%
CALDERON GOMEZ DIANA MILENA	1,118,535,292	100.000	50,00%
TOTALES		200.000	100,00%

11. Ingreso de actividades ordinarias

Conformado por los valores recibidos, causados como resultado de las actividades económicas desarrolladas, en cumplimiento del objeto social mediante la entrega de servicios o el cumplimiento de la política contable

	2023	2022
Unidad funcional de apoyo terapautico	295.133	206.375
Devoluciones en ventas	-	-
INGRESOS ORDINARIOS	295.133	206.375

12. Costo de Ventas

Conformado por los valores causados como costo de las actividades económicas desarrolladas, en cumplimiento del objeto social

	2023	2022
Costos de prestacion de servicios de salud	129.111	95.632
	129.111	95.632

13. Otros ingresos y ganancias

La compañía tiene como otros ingresos al 31 de diciembre de 2023 el siguiente:

	2023	2022
Intereses rendimientos financieros	19	6
Recuperacion deducciones	13.318	533
Indemnizaciones	-	-
Ajuste al peso	-	-
Otros ingresos.	1.026	-
Utilidad en venta de activos fijos	-	-
Excedentes	-	-
OTROS INGRESOS Y GANANCIAS	14.363	539

14. Gastos De Administración

Los gastos operacionales de administración son los generados en el desarrollo del objeto social y fueron registrados sobre base de causación.

	2023	2022
Personal	-	-
Honorarios	21.328	19.900
Impuestos	1.664	564
Arrendamientos	12.301	10.701
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Seguros	100	-
Servicios	43.669	35.803
Gastos legales	1.702	1.857
Mantenimiento y reparaciones adecuación e instalaciones	8.459	3.427
Depreciaciones	8.897	3.564
Amortizaciones útiles, papelería y otros	1.474	1.319
Gastos de representación	1.360	1.040
Elementos de aseo y cafetería	8.215	7.311
Combustibles y taxis	191	76
Diversos	359	-
provisión de Cartera	786	578
Reintegro de otros costos y gastos	-	9.269
Impuesto al gravamen financiero	-	-
Impuestos asumidos	1.055	801
	413	244
GASTOS DE ADMINISTRACION	111.974	96.454

15. Operacionales de ventas

Son egresos directamente relacionados con las ventas de la operación

	2023	2022
Impuestos (Impuesto de industria y comercio)	2.933	1.999
Tasas Supersalud	173	161
GASTOS DE VENTAS	3.106	2.159

16. Gastos financieros

La compañía presenta el siguiente detalle de gastos Financieros a diciembre 31

	2023	2022
Bancarios	-	-
Comisiones	-	-
Intereses	30	-
Otros financieros	-	-
GASTOS FINANCIEROS	30	-

17. Otros egresos y perdidas

La compañía no presenta egresos no directos a la operación

	2023	2022
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	-
Impuestos asumidos	-	-
Otros egresos	-	-
	-	-

18. Impuestos a las Ganancias

Corresponde a la provisión de impuesto de Renta liquidado sobre las utilidades del ejercicio a una tasa del 35% para la vigencia 2023

	2023	2022
Impuesto de renta	1.578	5.359
	1.578	5.359

19. Pasivos contingentes

Al 31 de diciembre de 2023 COLTHERAPY SAS, no conoce de procesos de reclamación por parte de empleados o proveedores que genere la creación de partidas para pasivos contingentes.

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

La Administración de la empresa no tiene indicios de hechos ocurridos después del cierre del ejercicio que puedan modificar las cifras o resultados del ejercicio.

21. Transacciones entre partes relacionadas

Las relaciones con sus accionistas son por prestación de servicios, por el cual reciben el pago establecido en el acuerdo contractual.

22. Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la Gerencia evaluó capacidad que tiene COLTHERAPY SAS, para continuar como negocio en marcha según los parámetros establecidos en la política contable.

“Una entidad es un negocio en marcha salvo que la Gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la Gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros, sin limitarse a dicho periodo”.

23. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros se someterán a aprobación de la Asamblea de Accionistas de la Compañía en el mes de marzo de 2024.



TATIANA MARCELA BOJACA

Representante Legal

C.C. 1.032.371.767



MA A A COY GO E

MARÍA A. COY GÓMEZ

Contadora

T.P. 14.909- T