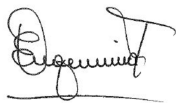


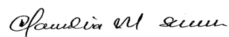
SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Comparativo al 31 de diciembre de 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos - COP)

	Nota			VARIACION 2023-		
		2023 31/12/2023	2022 31/12/2022	AH %	2022	AV 2023
ACTIVOS						
Activos corrientes						
Efectivo y equivalentes al efectivo	[1]	\$ 5.472.657.584	\$ 2.389.485.004	129%	3.083.172.580	46%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar netas	[2]	\$ 2.653.725.976	\$ 4.716.269.355	-44%	-2.062.543.379	23%
Inventarios	[3]	\$ 59.529.134	\$ 73.844.621	-19%	-14.315.487	1%
Otros activos no financieros	[4]	\$ 89.775.335	\$ 47.305.010	90%	42.470.325	1%
Activos corrientes totales		\$ 8.275.688.029	\$ 7.226.903.990	14,5%	1.048.784.039	70%
Activos no corrientes						
Propiedades, planta y equipo	[5]	\$ 2.548.348.430	\$ 2.501.383.765	2%	46.964.665	22%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	[6]	\$ 763.101.807	\$ 910.994.443	-16%	-147.892.636	6%
Activos por impuestos diferidos	[7]	\$ 179.332.855	\$ 185.050.640	-3%	-5.717.785	2%
Otros activos financieros	[8]	\$ 9.555.211	\$ 8.235.455	16%	1.319.756	0%
Activos no corrientes totales		\$ 3.500.338.303	\$ 3.605.664.303	-2,9%	(105.326.000)	30%
TOTAL ACTIVOS		\$ 11.776.026.332	\$ 10.832.568.293	8,71%	943.458.039	100%
PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVOS						
Pasivos corrientes						
Beneficios a los empleados	[9]	\$ 1.310.536.188	\$ 1.094.496.470	20%	216.039.718	34%
Retenciones y aportes de nómina	[10]	\$ 285.804.527	\$ 257.545.174	11%	28.259.353	7%
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	[11]	\$ 34.732.183	\$ 53.355.846	-35%	-18.623.663	1%
Pasivos por impuestos corrientes	[12]	\$ 782.065.962	\$ 601.888.990	30%	180.176.972	20%
Parte corriente de préstamos no corrientes	[13]	\$ 583.149.316	\$ 546.821.341	7%	36.327.975	15%
Otros pasivos no financieros	[14]	\$ 290.748.982	\$ 304.957.775	-5%	-14.208.793	8%
		\$ 1.888.463	\$ 11.061.946	-83%	-9.173.483	0%
Pasivos corrientes totales		\$ 3.288.925.621	\$ 2.870.127.542	15%	418.798.079	86%
Pasivos no corrientes						
Provisiones no corrientes	[15]	\$ 450.000.000	\$ 520.000.000	-13%	-70.000.000	12%
Pasivo por impuestos diferidos	[16]	\$ 76.175.929	\$ 63.139.587	21%	13.036.342	4%
Parte no corriente de préstamos	[17]	\$ 0	\$ 286.813.861	-100%	-286.813.861	0%
Total de pasivos no corrientes		\$ 526.175.929	\$ 869.953.448	-40%	(343.777.519)	14%
TOTAL PASIVOS		\$ 3.815.101.550	\$ 3.740.080.990	2%	75.020.560	32%
PATRIMONIO						
Capital emitido	[18]	\$ 392.501.580	\$ 392.501.580	0%	0	3%
Utilidad del Ejercicio	[19]	\$ 2.368.437.479	\$ 2.454.484.054	-4%	-86.046.575	20%
Utilidad acumulada proceso de adopción Niif y periodo transición	[20]	\$ 284.640.217	\$ 284.640.217	0%	0	2%
Reserva Legal	[21]	\$ 196.250.790	\$ 196.250.790	0%	0	2%
Otras reservas	[22]	\$ 4.719.094.716	\$ 3.764.610.662	25%	954.484.054	40%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 7.960.924.782	\$ 7.092.487.303	12%	868.437.479	68%
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 11.776.026.332	\$ 10.832.568.293	8,71%	943.458.039	100%

Las notas de la 1 a la 28 son parte integrante de los estados financieros.



VICTORIA EUGENIA TOBON MOLINA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



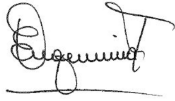
CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
Contador(a)
T.P. 55794-T
(Ver certificación adjunta)



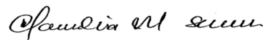
LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
Revisor Fiscal
T.P. 38375-T
Designado por la firma RPiedrahíta
Auditores & Asociados S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

	Nota	31/12/2023	AV	31/12/2022	AV	AH %	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	[23]	\$ 27.778.244.272	100%	\$ 25.232.368.982	100	10,1%	2.545.875.290
Costo de la prestación del servicio	[24]	\$ 20.211.706.303	73%	\$ 17.476.506.976	69%	16%	2.735.199.327
Resultado bruto		\$ 7.566.537.969	27%	\$ 7.755.862.006	31%	-2%	(189.324.037)
Gastos de administración	[25]	\$ 4.303.858.040	15%	\$ 4.032.366.556	16%	7%	271.491.484
Resultado operacional		\$ 3.262.679.929	12%	\$ 3.723.495.450	15%	-12%	(460.815.521)
Otros ingresos	[26]	\$ 591.482.223	2%	\$ 394.359.796	2%	50%	197.122.427
Otros gastos	[27]	\$ 95.558.546	0%	\$ 146.180.810	1%	-35%	-50.622.264
Resultado antes de impuestos		\$ 3.758.603.606	14%	\$ 3.971.674.436	16%	-5%	(213.070.830)
Impuestos	[28]	\$ 1.390.166.127	5%	\$ 1.517.190.382	6%	-8%	-127.024.255
Resultado neto		\$ 2.368.437.479	9%	\$ 2.454.484.054	10%	-4%	(86.046.575)

Las notas de la 1 a la 28 son parte integrante de los estados financieros.



VICTORIA EUGENIA TOBON MOLINA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



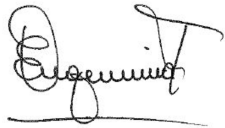
CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
 Contador(a)
 T.P. 55794-T
 (Ver certificación adjunta)



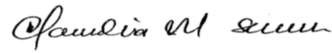
LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
 Revisor Fiscal
 T.P. 38375-T
 Designado por la firma RPiedrahíta
 Auditores & Asociados S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

DESCRIPCIÓN	Capital emitido	Superávit de Capital	Reserva Legal	Reservas	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Resultados por adopción Niif	Patrimonio total
Balance al 31 de diciembre de 2021	\$ 392.501.580	\$ 100.087.903	\$ 196.250.790	\$ 2.390.286.850	\$ 99.999.990	\$ 2.974.235.919	\$ 284.640.217	\$ 6.438.003.250
Apropiación de Superavit de capital para reserva Ocasional		(\$ 100.087.903)		\$ 100.087.903				\$ 0
Apropiación de ganancias acumuladas para reserva Ocasional				\$ 99.999.990	(\$ 99.999.990)			\$ 0
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios				\$ 1.174.235.919		(\$ 1.800.000.000)		(\$ 1.800.000.000)
Apropiación de ganancias acumuladas para reserva Ocasional						(\$ 1.174.235.919)		\$ 0
Utilidad (pérdida) 2022						\$ 2.454.484.054		\$ 2.454.484.054
								\$ 0
Total incremento (disminución) en el patrimonio para 2022	\$ 392.501.580	\$ 0	\$ 196.250.790	\$ 3.764.610.662	\$ 0	\$ 2.454.484.054	\$ 284.640.217	\$ 7.092.487.303
Balance al 31 de diciembre de 2022	\$ 392.501.580	\$ 0	\$ 196.250.790	\$ 3.764.610.662	\$ 0	\$ 2.454.484.054	\$ 284.640.217	\$ 7.092.487.303
								\$ 0
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios						(\$ 1.500.000.000)		(\$ 1.500.000.000)
Apropiación de ganancias acumuladas para reserva Ocasional				\$ 954.484.054		(\$ 954.484.054)		\$ 0
Utilidad (pérdida) 2023						\$ 2.368.437.479		\$ 2.368.437.479
								\$ 0
Total incremento (disminución) en el patrimonio para 2023	\$ 392.501.580	\$ 0	\$ 196.250.790	\$ 4.719.094.716	\$ 0	\$ 2.368.437.479	\$ 284.640.217	\$ 7.960.924.782

Las notas de la 1 a la 28 son parte integrante de los estados financieros.



VICTORIA EUGENIA TOBON MOLINA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



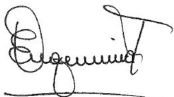
CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
Contador(a)
T.P. 55794-T
(Ver certificación adjunta)

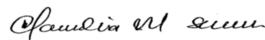


LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
Revisor Fiscal
T.P.38375-T
Designado por la firma RPiedrahíta
Auditores & Asociados S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

Por los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022
 (cifras expresadas en pesos colombianos - COP)

	31/12/2023	31/12/2022
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Resultado neto del ejercicio	\$ 2.368.437.479	\$ 2.454.484.054
Ajustes para conciliar la ganancia		
Gastos por impuestos a las ganancias	\$ 1.371.412.000	\$ 1.616.732.903
Gasto amortización	\$ 188.234.648	\$ 117.785.257
Gastos de depreciación	\$ 92.623.014	\$ 62.151.211
(Ingreso) o Gasto por impuesto diferido	\$ 18.754.127	(\$ 99.542.521)
(Ingreso) Costo por deterioro de Activos no financieros	\$ 8.406.266	\$ 308.117
(Ingreso) por reintegro de provisión de renta	(\$ 29.510.341)	\$ 0
(Ingreso) por reintegro de provisión de cartera	(\$ 3.788.051)	(\$ 58.235.624)
Ingreso por valorización Inversiones	(\$ 631.756)	\$ 122.275
Gasto provisión de cartera	\$ 88.827.725	\$ 0
Gasto por deterioro propiedad planta y Equipo	\$ 2.722.894	\$ 0
Gasto provisión demandas	\$ 0	\$ 341.061.533
Flujos de efectivo netos por actividades de operación	4.105.488.005	\$ 4.434.867.205
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES (AUMENTOS) DISMINUCIONES EN ACTIVOS		
Deudores	2.007.014.046	(\$ 3.878.132)
Inventarios	5.909.221	(\$ 12.049.217)
Otros activos no financieros	(178.846.245)	(\$ 1.059.352.069)
AUMENTOS (DISMINUCIONES) EN PASIVOS		
Provisiones por beneficios a los empleados	216.039.718	\$ 106.968.168
Pasivos comerciales	161.553.309	(\$ 371.114.307)
Otras cuentas por pagar		
Pasivos por impuestos corrientes	(1.335.084.025)	(\$ 1.646.624.195)
Otros pasivos no financieros	(9.173.483)	\$ 3.301.454
Provisiones no corrientes	(70.000.000)	(\$ 14.400.000)
Retenciones y aportes de nómina	28.259.353	(\$ 111.328.506)
Total cambio en partidas operacionales	825.671.894	(\$ 3.108.476.804)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	4.931.159.899	\$ 1.326.390.401
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Inversiones en otros activos financieros	\$ 0	(\$ 518.577)
Compras de propiedades, planta y equipo	(46.964.666)	(\$ 410.666.160)
Compras de activos intangibles	\$ 0	\$ 0
Total flujos de efectivo netos por actividades de inversión	(46.964.666)	(\$ 411.184.737)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Paqo de préstamos corrientes y no corrientes	(301.022.654)	(\$ 598.550.762)
Dividendos pagados	(1.500.000.000)	(\$ 1.800.000.000)
Total flujos de efectivo netos por actividades de financiación	(1.801.022.654)	(\$ 2.398.550.762)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	3.083.172.579	(\$ 1.483.345.098)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2.389.485.004	\$ 3.872.830.102
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5.472.657.584	\$ 2.389.485.004


VICTORIA EUGENIA TOBON MOLINA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
 Contadora Pública
 T.P. 55794-T
 (Ver certificación adjunta)


LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
 Revisor Fiscal
 T.P. 38.375-T
 Designado por la firma RPiedrahita
 Auditores & Asociados S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)



SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S
NIT 811.005.113-9
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2023- 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín en la carrera 43 A No 34 -95 local 216 en el Conjunto Comercial Almacentro.

Sus actividades se desarrollan principalmente en Colombia en la ciudad de Medellín departamento de Antioquia, en las cuatro sedes que tiene en esta ciudad y mediante otra dos sedes ubicadas en el municipio de Copacabana.

Inicialmente SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S., se conformó como una sociedad comercial por acciones, el 9 de abril de 1996 según escritura pública No. 449 otorgada en la notaria 29 de Medellín. Posteriormente por el acta A-011 del 01 de septiembre de 2011 la sociedad se transforma a sociedad por acciones simplificada, las demás reformas constan en el certificado de existencia y representación legal.

El objeto social principal de SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S., es la prestación de servicios especializados en salud mental, consultoría individual grupal de psiquiatría y psicología, Terapia de pareja y de familia, terapia ocupacional. Hospitalización parcial y total de pacientes con enfermedad mental. Promoción y prevención en salud mental y salud ocupacional.

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros la entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha, hipótesis que fue evaluada en 2023. La Compañía no ha realizado ni ha considerado realizar cambios significativos en la estrategia de negocio, que llevaran a pensar en algún tipo de afectación del negocio en marcha, o afectar la clasificación y valoración de sus activos y pasivos. Así mismo la Clínica no presentó interrupciones en actividades económicas durante el 2023.

La Administración igualmente ha evaluado la capacidad de la Clínica para continuar como empresa en marcha y confirma que Samein S.A.S., cuenta con la liquidez y la solvencia adecuada para continuar operando el negocio en el futuro previsible.

Los Estados Financieros del año 2023, y las Notas que los acompaña, han sido aprobados por el consejo de administración en reunión celebrada el día 29 de febrero de 2024.

El control interno se realiza al interior de la compañía, adoptando las medidas apropiadas y suficientes, encaminadas a monitorear el cumplimiento de las políticas y procedimientos implementados para los diferentes procesos.

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la entidad.

B. BASES DE MEDICION UTILIZADAS PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (Niif), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en la ley 1314 de 2009, el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015.

Con la emisión del Decreto Reglamentario 2170 de 2017, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de Colombia, por medio del cual se modifican parcialmente los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera y de Aseguramiento de la información previstos en los artículos 1.1.1.2. y 1.2.1.1. del Libro 1, del Decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 y 2132 de 2016, respectivamente y actualizados en el Decreto 2483 de 2018 se completa el conjunto de normas aplicables a Pymes.

Los Estados Financieros individuales se presentan en peso colombiano (COP) que es la moneda del país de origen de la compañía, y han sido preparados sobre la base de acumulación o devengo.

Los presentes estados financieros de SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S., comprenden el estados de situación financiera, el estados de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el método indirecto al 31 de diciembre de año 2023 - 2022, y sus correspondientes notas explicativas.

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del precio de la transacción, excepto por:

- a) Las inversiones en acciones ordinarias que cotizan en bolsa, se medirán al valor razonable.
- b) Las cuentas por cobrar y por pagar cuando el acuerdo o contrato incluya un elemento de financiación, en cuyo caso se medirá al valor presente.
- c) En arrendamiento financiero se utilizará el método del interés efectivo.
- d) Los beneficios a empleados se miden por el valor pactado según el contrato de trabajo y la normatividad legal vigente.
- e) Provisiones y pasivos contingentes por la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.
- f) Los instrumentos de patrimonio serán medidos al valor razonable.
- g) Las reservas serán calculadas de acuerdo a las disposiciones legales y estatutarias.

C. RESUMEN DE OTRAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario:

a) Se reconocerá como efectivo y equivalentes de efectivo aquellos recursos que tenga alta liquidez, grado de realización como: caja, bancos e inversiones financieras fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo o que tenga un vencimiento próximo a treinta (30) días desde la fecha de adquisición.

b) Los instrumentos financieros básicos, se registraran al valor de la transacción incluyendo los costos de esta. La compañía considera que todas las cuentas por cobrar no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto de costo amortizado.

c) Para el cálculo del deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado, se tomo como referente los indicadores de deterioro, entre ellos los días de mora, a los cuales se les asigna un porcentaje mínimo. El siguiente cuadro ilustra los días de mora y el porcentaje asignado.

Edad de la cartera (Días de mora)	% de Deterioro
Entre 91 y 180 días	5%
Entre 181 Y 360 días	10%
Entre 360 y 720 días	33%
Entre 720 y 1080 días	66%
Mas de 1080 días	100%

d) Los inventarios se reconocen por su costo de adquisición, o al menor valor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los gastos de venta directamente atribuible a las ventas. Se determina como política el sistema de inventario permanente y el costo promedio ponderado como método de valoración, para todo el inventario que tengan la misma naturaleza. Se evaluará sobre cada período que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros y el precio de venta menos los costos de terminación y venta de cada referencia de inventario. De haber deterioro se deberá reducir el valor registrado y se reconocerá una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

e) La compañía reconoce un pago anticipado como activo, cuando dicho pago constituye un derecho por la prestación de un servicio futuro, y que el mismo, se realice antes de que se preste el servicio, Los gastos pagados por anticipado se reconocen como tal al momento que se efectúe el pago del servicio por el monto efectivamente girado al tercero. Los anticipos entregados a los empleados, se reconocerán como gastos pagados por anticipado hasta el momento de la legalización.

f) Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico y de capacitación, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Al momento de la adquisición de la propiedad, planta y equipo, se reconocerá como tal aquellos activos cuya cuantía sea igual o superior a 1,5 SMMLV, todo mantenimiento que no incremente la vida útil del activo se llevará al Estado de Resultados. La depreciación se realizará por línea recta, de la siguiente manera.

DESCRIPCION	AÑOS
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Muebles y Enseres / Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5
Equipo médico científico	8

g) SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S., como arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su Estado de Situación Financiera al menor valor entre el valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento determinado al inicio del mismo. De igual manera reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.

h) Los activos intangibles se registran al costo, menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. Los activos intangibles se amortizarán por el método lineal durante la vigencia del Contrato sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada; la cual se establece así:

Clase de intangible	Vida Útil
Software	3 Años
Licencias	Menor entre la duración del contrato y 3 años.

Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años.

i) Se reconocerán todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

j) La compañía reconocerá un pasivo por impuesto corriente sobre las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el saldo a favor o impuesto por pagar en periodos futuros, que surjan de las diferencias temporarias o pérdidas fiscales pendientes de compensar. El impuesto corriente y el impuesto diferido se miden usando las tasas impositivas y normas establecidas en el Estatuto Tributario.

k) Los beneficios a los empleados se miden por el importe no descontado que se espera que haya que pagar por esos servicios, por su valor pactado según el contrato de trabajo y la normatividad legal vigente. La compañía mide los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

l) La compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una compañía pagaría racionalmente para liquidar la obligación.

m) Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. Se reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales y estatutarias relativas a estas. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

n) Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios médicos de salud mental se reconocerán con referencia al grado de realización es decir con la prestación del servicio al paciente.

D. MARCO LEGAL

Con la promulgación de la Ley 1314 de 2009, se dio base legal al proceso de implementación de los Estándares Internacionales de Contabilidad en Colombia. Con base en esta Ley se expide el decreto 3022 de 2013, modificado por el Decreto 2483 de 2018, el cual define los parámetros que han de cumplir las entidades para clasificarse como preparadores de información del grupo 2, es decir, quienes conforme a las prescripciones normativas aplicarán la NIIF para PYMES. Al considerar el contenido de las fuentes legales previamente citadas, SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S., es clasificada como un preparador de información del grupo 2.

Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas.

Durante el año 2023 la Fundación IFRS continuó deliberando sobre las propuestas de modificación de las Niif para pymes, deliberaciones llevadas a cabo entre junio y noviembre de 2023 y publicando el estado actual de la revisión de los Estandares para este grupo. Al cierre de Estos Estados financieros no se ha sacado el documento definitivo de actualización de dicha norma.

Estimaciones, Juicios y Supuestos Claves

Los juicios aplicados por parte de los administradores se han basado en el conocimiento y la experiencia en el sector salud. Para los juicios y estimaciones, la entidad ha contado también con asesores jurídicos, tributarios y financieros, los cuales han aportado su experticia profesional cuando se les ha requerido.

Los posibles riesgos que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el período contable siguiente, están dados por las demandas en contra de la entidad por parte terceros. En la actualidad se encuentra un solo proceso vigente en etapa preliminar; los perjuicios valorados por los asesores jurídicos se estiman en una cifra de 80 SMLMV, los cuales están totalmente provisionados en el pasivo.

E. NOTAS ESPECÍFICAS QUE APOYAN LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para cada periodo informado en los presentes estados financieros el efectivo y equivalentes de efectivo se estuvo compuesto de lo siguiente:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Efectivo en caja	\$ 13,947,998	\$ 13,293,370
Saldo en cuentas corrientes	\$ 1,552,746,053	\$ 275,262,480
Saldo en cuentas de ahorro	\$ 85,408,119	\$ 29,545,428
Subtotal Efectivo	\$ 1,652,102,170	\$ 318,101,278
Encargos fiduciarios Bancolombia	\$ 2,570,860,031	\$ 654,969,811
Encargos fiduciarios Davivienda	\$ 616,464,486	\$ 867,230,057
Encargos fiduciarios Occidenta	\$ 633,230,897	\$ 549,183,858
Subtotal Equivalentes de Efectivo	\$ 3,820,555,414	\$ 2,071,383,726
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 5,472,657,584	\$ 2,389,485,004

El efectivo y equivalentes de efectivo no presentan restricciones que limiten su disposición; los derechos fiduciarios en Bancolombia, se mantienen para atender pago de cesantías de los empleados a Febrero 14 del siguiente año. Los recursos en la fiduciaria de Davivienda se mantienen para atender futuras demandas y el pago de los impuestos.

No. 2: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de los deudores comerciales es el siguiente:

FACTURACION NO RADICADA	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Eps y Medicina Prepagada Suramericana S.A	\$ 251,589,979	\$ 210,320,184
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	\$ 228,510,243	\$ 273,710,641
Allianz Seguros De Vida S.A	\$ 0	\$ 37,000
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	\$ 7,503	\$ 0
Medisanitas SAS Compañía de medicina prepagada	\$ 81,000	\$ 0

Coomeva Medicina Prepagada S.A.	\$ 0	\$ 584,900
Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 0	\$ 1,696,010
Empresas Publicas De Medellín E.S.P.	\$ 0	\$ 605,376
Sumimedical S.A	\$ 4,337,009	\$ 417,206
SUBTOTAL	\$ 484,525,734	\$ 487,371,317

La facturación no radicada corresponde, a las facturas generadas el último mes las cuales no alcanzan a ser recepcionadas en las sedes de los aseguradores, proceso que se hace los primeros días del mes siguiente.

FACTURACION RADICADA	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A	\$ 110,326,136	\$ 3,062,419,614
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	\$ 1,408,952,770	\$ 1,307,980,149
Salud Total Eps S A	\$ 3,357,447	\$ 3,384,529
Allianz Seguros De Vida S.A	\$ 267,365	\$ 635,746
Axa Colpatria Medicina Prepagada S.A	\$ 252,734	\$ 454,134
Colmédica Medicina Prepagada S A	\$ 2,199,712	\$ 659,012
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	\$ 5,855,243	\$ 11,409,501
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	\$ 1,313,537	\$ 1,056,537
Liberty Seguros S.A.	\$ 57,360	\$ 57,360
Liberty Seguros De Vida S.A	\$ 403,455	\$ 373,315
Medisanitas S A Compañía De Medicina Prepagada	\$ 635,911	\$ 1,585,957
Medplus Medicina Prepagada S.A	\$ 845,794	\$ 1,262,394
Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 6,390,582	\$ 8,808,798
Compañía De Seguros Bolivar S.A.	\$ 3,769,050	\$ 3,915,412
DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	\$ 2,921,340	\$ 0
Empresas Publicas De Medellín E.S.P.	\$ 62,406	\$ 2,666,381
Agyl Aseguramiento Ltda	\$ 0	\$ 2,405,041
Sumimedical S.A	\$ 6,871,697	\$ 7,706,168
SUBTOTAL	\$ 1,554,482,539	\$ 4,416,780,048

La facturación radicada es la que se encuentra en proceso de revisión y pago por el asegurador.

GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES POR APLICAR	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A	(\$ 778,477)	(\$ 138,867,156)
Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 0	(\$ 473,213)
Medisanitas S.A.S Compañía de Medicina Prepagada	\$ 0	(\$ 491,064)
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	(\$ 590,293,659)	(\$ 627,936,700)
Salud Total Eps S.A.	\$ 0	(\$ 26,540)
Total Giros pendientes por aplicar	(\$ 591,072,136)	(\$ 767,794,673)

Los giros pendientes por aplicar, fueron pagos recibidos en el transcurso del 2023, de los cuales no se recibieron detalle de las facturas abonadas.

CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE FACTURAR	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A	328,382,733	\$ 319,780,058
Total cuentas por cobrar pendientes de facturar	\$ 328,382,733	\$ 319,780,058
Total Deudores comerciales	\$ 1,776,318,870	\$ 4,456,136,750

La cuentas por cobrar pendientes por facturar, corresponden a los pacientes que quedaron acostados a 31 de diciembre de 2023, sobre los cuales ya existe el derecho a cobrar por el servicio prestado.

Las otras cuentas por cobrar la conforman los siguientes ítem:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Incapacidades por cobrar	\$ 5,149,180	\$ 613,310
Otras cuentas por cobrar	\$ 12,592,663	\$ 14,170,215
Anticipos a proveedores	\$ 453,431,926	\$ 258,038,094
Anticipo de Renta para 2024	\$ 416,021,000	\$ 0
Retenciones pendientes de cobrar a empleados	\$ 1,230,550	\$ 4,767,000
SUBTOTAL	\$ 888,425,319	\$ 277,588,619

DETERIORO DE CARTERA

SALDOS DETERIORO DE CARTERA	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Para los años informados el saldo del deterioro de cartera quedó así:	(\$ 11,018,213)	(\$ 17,456,014)
SUBTOTAL	(\$ 11,018,213)	(\$ 17,456,014)

GASTO POR DETERIORO DE CARTERA O INGRESO POR RECUPERACION DE PROVISION CARTERA	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Para el año informado 2023 se presentó un ingreso por recuperación de provisión.	(\$ 3,788,051)	(\$ 61,364,947)
SUBTOTAL	(\$ 3,788,051)	(\$ 61,364,947)

Para los años informados se castigó la siguiente cartera:

CASTIGO DE CARTERA	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Sumimedical S.A.S	\$ 0	\$ 393,862
Nueva Empresa Promotora de Salud S.A	\$ 67,940,497	\$ 15,361,693
SUBTOTAL	\$ 67,940,497	\$ 15,755,555

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
TOTAL	\$ 2,653,725,976	\$ 4,716,269,355

NOTA No. 3: INVENTARIOS

Los inventarios de SAMEIN S.A.S., se encuentran libres de cualquier gravamen o restricción de dominio que limite su negociabilidad o realización . Representa el inventario final de medicamentos que se tienen disponibles para la venta, dispositivos médicos y los medicamentos para el servicio de hospitalización. Estos están valorizados al promedio ponderado, su registro contable se realiza bajo el sistema de inventario permanente.

INVENTARIOS	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Medicamentos	\$ 59,529,134	\$ 73,844,621
TOTAL INVENTARIOS	\$ 59,529,134	\$ 73,844,621

NOTA No. 4 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los gastos pagados por anticipado, o pólizas de seguros adquiridas para cubrir los diferentes riesgos. Para diciembre 31 de 2023, se presentó un saldo por las pólizas pendientes por amortizar.

Subclasificación	31/12/2023	31/12/2022
Gastos pagados por anticipado	\$ 89,775,335	\$ 47,305,010
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 89,775,335	\$ 47,305,010

NOTA No. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales subclasificaciones de los elementos de propiedades, planta y equipo correspondientes al periodo informado:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Terrenos	\$ 734,880,000	\$ 734,880,000
Construcciones en curso	\$ 370,627,763	\$ 357,418,512
Construcciones y Edificaciones	\$ 1,233,196,000	\$ 1,233,196,000
Maquinaria y Equipo	\$ 297,354,866	\$ 187,092,694
Muebles y Enseres	\$ 49,001,752	\$ 49,001,752
Equipo de Computación	\$ 91,517,077	\$ 85,569,167
Equipo Médico	\$ 76,889,825	\$ 76,889,825
Restaurante y Hospitalización	\$ 171,206,778	\$ 171,206,778
Plantas y Redes	\$ 2,786,667	\$ 2,786,667
Depreciación Acumulada	(\$ 479,112,298)	(\$ 396,657,630)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2,548,348,430	\$ 2,501,383,765

Vida útil y métodos de Depreciación empleados

Para cada clase significativa del grupo de propiedades, planta y equipo y según el patrón con arreglo al cual la Clínica espera consumir los beneficios económicos futuros de los elementos de cada categoría, se han definido en términos generales los siguientes métodos y vidas útiles para efectos de la depreciación.

Categoría	Vida Útil años	Método de Depreciación
Edificaciones	45	Línea Recta
Maquinaria	10	Línea Recta
Equipos de cómputo y comunicación	5	Línea Recta
Equipos de oficina	10	Línea Recta
Equipo médico científico	8	Línea Recta

Conciliación de los cambios en Propiedades, Planta y Equipo

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO										
Propiedad planta y equipo	Terrenos	Construcciones en curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Equipo Médico Científico	Dotación de clínicas y Restaurantes	Plantas y Redes	Total
Saldo a diciembre 31 de 2021	734,880,000	-	1,329,281,187	108,768,479	44,922,432	85,055,667	27,885,625	153,281,677	2,786,667	2,486,861,734
Adiciones (1)		363,077,543	246,078,180	78,324,215	7,588,442	513,500	49,004,200	20,402,901	-	764,988,981
Retiros (2)		5,659,031	342,163,367	-	3,509,122	-	-	2,477,800	-	353,809,320
Saldo a diciembre 31 de 2022	734,880,000	357,418,512	1,233,196,000	187,092,694	49,001,752	85,569,167	76,889,825	171,206,778	2,786,667	2,898,041,395
Adiciones (1)		13,209,251		120,890,878		8,247,910				142,348,039
Retiros (2)				10,628,706		2,300,000				12,928,706
Saldo a diciembre 31 de 2023	734,880,000	370,627,763	1,233,196,000	297,354,866	49,001,752	91,517,077	76,889,825	171,206,778	2,786,667	3,027,460,728

SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S
NIT 811.005.113-9
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2023- 2022

DEPRECIACION ACUMULADA										
Saldo a diciembre 31 de 2021	0	0	(164,426,118)	(36,547,405)	(17,978,454)	(40,665,519)	(27,914,984)	(42,940,430)	(3,520,008)	(333,992,919)
Gasto/costo depreciación			(27,404,352)	(15,670,137)	(6,189,680)	(14,784,568)	(4,652,496)	(15,893,463)	(440,004)	(85,034,700)
Retiros			-	1,558,586	3,522,664	6,430,667	8,167,558	681,168	2,009,345	22,369,988
Otros cambios			-							
Saldo a diciembre 31 de 2022	0	0	(191,830,470)	(50,658,956)	(20,645,470)	(49,019,420)	(24,399,922)	(58,152,725)	(1,950,667)	(396,657,631)
Gasto/costo depreciación			(27,404,352)	(20,942,086)	(5,538,576)	(13,122,216)	(10,389,084)	(17,290,243)	(453,781)	(95,140,338)
Retiros				7,905,812						7,905,812
Otros cambios				718,910	638,398	2,300,000	777,862	169,574	175,114	4,779,858
Saldo a diciembre 31 de 2023	0	0	(219,234,822)	(62,976,320)	(25,545,648)	(59,841,636)	(34,011,144)	(75,273,394)	(2,229,334)	(479,112,299)

(1) Las adiciones durante el 2023 en Construcciones en curso corresponden a la estructura metálica en la sede de la 33. En Maquinaria y Equipo se compraron 1 transformador de 75 kw, para la sede de Aguacatala, compra 3 equipos de aire acondicionado para diferentes sedes y 1 elevador para la sede de Aguacatala .

(2) Durante el 2023 lo que se muestra como retiro en Maquinaria y Equipo corresponde a 2 aires acondicionados y en Equipo de Cómputo un computador servidor.

Restricciones

A la fecha ningún ítem de la propiedad planta y equipo presenta restricciones en su titularidad.

Compromisos para adquisiciones

En la actualidad la compañía presenta obligaciones financieras, que contrajo para la adquisición del terreno y lo que figura en construcciones y edificaciones, los cuales se adquirieron mediante arrendamiento financiero, específicamente el inmueble donde funciona la sede de la Aguacatala.

NOTA No. 6: ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Renovación licencia de nómina, compra de fuentes sistema Medisoft	\$ 5,653,843	\$ 4,500,000
Mejoras en propiedad ajena	\$ 1,060,904,444	\$ 910,369,443
Amortizaciones	(\$ 303,456,480)	(\$ 3,875,000)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	763,101,807	\$ 910,994,443

Los movimientos presentados durante el ejercicio en los activos intangibles son los siguientes:

Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 928,310,881
Adiciones	\$ 150,535,000
Retiros	\$ 0
Saldo a Diciembre 31 de 2023	\$ 1,078,845,881

AMORTIZACIÓN

Saldo a Diciembre 31 de 2021	(\$ 9,362,726)
Adiciones	(\$ 8,169,400)



SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S
NIT 811.005.113-9
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2023- 2022



Retiros	\$ 215,688
Saldo a Diciembre 31 de 2022	(\$ 17,316,439)
Adiciones	
Retiros	(\$ 24,451,259)
Saldo a Diciembre 31 de 2023	(\$ 41,767,698)

Durante el 2023 se inició la planta de tratamiento de aguas residuales en la sede del Cad el Noral por valor de \$ 150.535.000.

En la actualidad no existen restricciones sobre el uso de las licencias.

NOTA No. 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros , generalmente como resultado de que la entidad liquida sus activos y pasivos, por su importe en libros actual. Se genera impuesto diferido activo por las diferencias entre las bases contables y fiscales de las inversiones en acciones, diferencia en el tiempo de amortización de las mejoras en propiedad ajena, licencias y provisión para demandas.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Activos por impuestos diferidos	\$ 179,332,855	\$ 185,050,640
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 179,332,855	\$ 185,050,640

NOTA No. 8: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad es asociada a la Cooperativa Coomeva y el saldo que se relaciona a continuación corresponde al valor acumulado de dichos aportes.

Las acciones en Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A, son manejadas por la entidad Valores Bancolombia . En la actualidad se tienen 2.037.924 acciones valoradas a un precio unitario de \$ 0.63, de mercado para un total \$ 1.283.892.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Aportes en Coomeva Cooperativa.	\$ 8,271,319	\$ 7,583,319
Acciones Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A.	\$ 1,283,892	\$ 652,136
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 9,555,211	\$ 8,235,455

NOTA No. 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Nómina por pagar	\$ 39,816,426	\$ 526,368
Cesantías Consolidadas	\$ 807,426,313	\$ 699,200,292
intereses sobre las Cesantías	\$ 93,628,952	\$ 80,024,944
Vacaciones	\$ 369,664,497	\$ 314,744,866
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1,310,536,188	\$ 1,094,496,470

Corresponde en nómina al pago de liquidación de prestaciones sociales de empleados retirados el último día de diciembre, en cuanto a las prestaciones sociales que están pendientes por cancelar, en el caso de las cesantías el plazo límite es el 14 de febrero, los intereses a las cesantías es el 31 de enero y las vacaciones se otorgan y cancelan a medida que el empleado las solicite.

NOTA No. 10: RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Corresponde a los diferentes aportes por pagar al sistema de seguridad social y a las libranzas pendientes de pago.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Aportes de Salud	\$ 47,272,500	\$ 40,452,400
Aportes de Pensión	\$ 148,844,800	\$ 135,085,300
Aportes Arl	\$ 17,684,000	\$ 17,280,100
Aportes Parafiscales	\$ 42,108,600	\$ 36,764,200
Libranzas	\$ 18,945,264	\$ 18,512,842
Embargos	\$ 1,979,363	\$ 2,217,610
Aportes Voluntarios a fondos de Pensiones (aporte de empleados)	\$ 8,970,000	\$ 7,232,722
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 285,804,527	\$ 257,545,174

NOTA No. 11: PASIVOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se detalla el saldo en cuentas por pagar con los proveedores de medicamentos.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Cooperativa De Hospitales de Antioquia	\$ 1,693,010	\$ 6,055,795
Deposito de Drogas Mónaco S.A.	\$ 22,271,327	\$ 40,183,123
Grupo Afin Farmacéutica S.A.S Pharmaseven	\$ 2,737,806	\$ 771,948
Humax Farmacéutica S.A.	\$ 1,792,812	\$ 2,852,282

Novamed	\$ 2,816,249	\$ 1,012,325
Representaciones Y Distribuciones Hospitalarias	\$ 1,979,000	\$ 1,132,935
Tecnomédica	\$ 1,014,203	\$ 868,858
Tecnoquímicas S.A	\$ 427,776	\$ 433,280
TOTAL PROVEEDORES	\$ 34,732,183	\$ 53,310,546

A continuación se detalla el saldo en cuentas por pagar por suministro de insumos de aseo y cafetería, papelería, mantenimiento, consultorías jurídicas, revisoría fiscal y demás proveedores.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Servicios de aseo y alimentación	\$ 301,625,559	\$ 313,106,591
Honorarios	\$ 31,711,190	\$ 22,606,164
Servicios públicos y telefonía celular	\$ 6,189,726	\$ 12,922,154
Proveedores de servicios e insumos	\$ 44,705,677	\$ 157,060,656
Cajas menores	\$ 2,362,668	\$ 3,898,740
Servicios financieros	\$ 5,195,593	\$ 8,541,485
Servicios de vigilancia y transporte	\$ 55,506,621	\$ 46,453,091
Servicios de construcción y obras civiles	\$ 334,768,928	\$ 37,300,109
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 782,065,962	\$ 601,888,990

NOTA No. 12: PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Impuesto a la Renta por pagar 2023	\$ 56,465,973	\$ 465,797,341
Anticipo por Impuesto de Renta para 2024	\$ 416,021,000	\$ 0
Retención en la fuente por pagar de diciembre 2023	\$ 104,738,810	\$ 81,024,000
Impuesto industria y comercio 2023	\$ 5,923,533	\$ 0
Total	\$ 583,149,316	\$ 546,821,341

Para el 2023 corresponde al saldo por pagar por impuesto de renta a una tarifa del 35%, la cual continúa para el 2024. En 2023 se calculó el anticipo para la renta de 2024 y se incluyó el impuesto de industria y comercio a pagar en 2024.

NOTA No. 13: PARTE CORRIENTE DE PRÉSTAMOS NO CORRIENTES

A Corto plazo se tiene la obligación con Leasing Bancolombia para la sede de Aguacatala. Los créditos ordinarios adquiridos en 2020 se terminaron de pagar en 2023.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Leasing Bancolombia (1)	\$ 290,748,982	\$ 138,291,132
Bancolombia Credito ordinario	\$ 0	\$ 83,333,321
Occidente crédito ordinario	\$ 0	\$ 83,333,322
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA	\$ 290,748,982	\$ 304,957,775

(1) La fecha inicial del Leasing de Bancolombia fue el 15 de Enero de 2015, a un plazo de 120 meses y cuya fecha de finalización es el 15 de Enero de 2025. La tasa de interés a reconocer a la entidad financiera es 10,32 efectivo anual para el primer período del contrato, siendo una tasa variable.

NOTA No. 14: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2023 quedaron dos anticipo recibido de clientes por servicios de salud.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Martinez Morales Luis Ferney	\$ 75,522	\$ 0
Guisao Lizbetd Andrea	\$ 0	\$ 950,954
Melan Pineda German Horacio	\$ 1,812,941	\$ 3,500,000
Eps y Medicina Prepagada de Suramericana S.A	\$ 0	\$ 45,515
Nueva Empresa Promotora de Salud S.A.	\$ 0	\$ 6,565,477
Total anticipos recibidos de clientes	\$ 1,888,463	\$ 11,061,946

NOTA No. 15: PROVISIONES NO CORRIENTES

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Provisión para demandas (1)	\$ 450,000,000	\$ 520,000,000
TOTAL PROVISION DEMANDAS	\$ 450,000,000	\$ 520,000,000

(1) En 2023 se conciliaron las demandas de Laura Gabriel Ledezma por valor de \$ 15.000.000 y Yancelli Arboleda por \$ 55.000.000, las cuales disminuyeron el saldo de la provisión para demandas.

NOTA No. 16: PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Impuesto Diferido	\$ 76,175,929	\$ 63,139,587
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 76,175,929	\$ 63,139,587

El impuesto diferido surge por la diferencia entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos. El impuesto diferido permite imputar la carga tributaria en el período en el cual se genera la ganancia, aunque el impuesto se tenga que pagar después. Los activos y pasivos que en la entidad nos generan diferencias con las bases fiscales son: la depreciación de construcciones y edificaciones y del equipo médico científico, además de la provisión para clientes. La tasa promedio utilizada para el cálculo del impuesto diferido fue del 35%.

NOTA No. 17: PARTE NO CORRIENTE DE LOS PRÉSTAMOS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Leasing Bancolombia (1)	\$ 0	\$ 286,813,861
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA	\$ 0	\$ 286,813,861

(1) La Obligación con Leasing de Bancolombia se encuentra toda como corriente dado que falta solo un año para su cancelación.

NOTA No. 18: CAPITAL EMITIDO

El Capital de la entidad se expresa en acciones y está compuesto de la siguiente forma en el período en que se informa: Para el 2023 el capital suscrito y pagado corresponde 39.250.158 acciones a un valor nominal de \$ 10 pesos.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Capital Autorizado	\$ 395,000,000	\$ 395,000,000
Capital por suscribir	(\$ 2,498,420)	(\$ 2,498,420)
Capital Suscrito y Pagado	\$ 392,501,580	\$ 392,501,580

NOTA No. 19: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Utilidad Del Ejercicio	\$ 2,368,437,479	\$ 2,454,484,054
Total Utilidad del Ejercicio	\$ 2,368,437,479	\$ 2,454,484,054

NOTA No. 20: UTILIDAD ACUMULADA PROCESO DE ADOPCIÓN Y PERIODO DE TRANSICIÓN 2016

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Utilidad Acumulada Proceso De Adopción Y Periodo De Transición 2016	\$ 284,640,217	\$ 284,640,217

Total Ganancias acumuladas proceso de adopción y período de transición 2016	\$ 284,640,217	\$ 284,640,217
--	-----------------------	-----------------------

NOTA No. 21: RESERVA LEGAL

La reserva legal se constituye con al menos el 50% del capital suscrito.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Reserva Legal	\$ 196,250,790	\$ 196,250,790
Total Reserva Legal	\$ 196,250,790	\$ 196,250,790

NOTA No. 22: OTRAS RESERVAS

La Asamblea ordinaria de accionistas realizada el 25 de Marzo de 2023, decidió apropiar de las utilidades a disposición en ese período que ascendían a la suma de \$2.454.484.054, aumentar la reserva para fortalecer el patrimonio en \$ 954.484.054.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Reservas Ocasionales	\$ 4,719,094,716	\$ 3,764,610,662
Total Reservas Ocasionales	\$ 4,719,094,716	\$ 3,764,610,662

La composición accionaria de la Clínica es la siguiente:

Subclasificación	Porcentaje	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Inversiones Esyra S.A.S	14.66%	\$ 57,552,010	\$ 57,552,010
López Calle Gabriel Jaime	17.67%	\$ 69,349,390	\$ 69,349,390
Annikültür S.A.S	14.66%	\$ 57,552,010	\$ 57,552,010
Sinthoma Inmobiliaria e Inversiones S.A.S	53.01%	\$ 208,048,170	\$ 208,048,170
TOTALES COMPOSICION ACCIONARIA	100%	\$ 392,501,580	\$ 392,501,580

NOTA No. 23: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Consulta Externa	\$ 9,531,840,584	\$ 7,913,047,919
Hospitalización	\$ 5,636,819,018	\$ 5,118,441,293
Cad	\$ 5,935,858,415	\$ 5,729,732,304
Cad Larga Estancia	\$ 6,515,620,710	\$ 6,150,081,143

Farmacia	\$ 385,266,913	\$ 427,715,129
Ingresos pendientes por facturar	328,382,733	\$ 319,780,058
Certificados médicos	\$ 24,192,600	\$ 21,668,800
Devoluciones y Descuentos	(\$ 579,736,701)	(\$ 448,097,664)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 27,778,244,272	\$ 25,232,368,982

Los principales clientes son: Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S. A., y Nueva Eps, Empresas de Medicina Prepagadas, Empresa Públicas de Medellín. El aumento de los ingresos en 2023, se debe al incremento de usuarios del ppg de Sura y Nueva Eps, al igual que los eventos de estos clientes. En 2023 se continúa con el contrato de colaboración empresarial con la empresa SINTHOMA INMOBILIARIA E INVERSIONES S.A.S, para que de forma conjunta se desarrolle el negocio del "Centro de Adicciones y drogodependencia", bajo la modalidad de Larga Estancia y residencial, en desarrollo de este contrato se afectaron los ingresos del Cad Larga Estancia en \$ 1.056.718.380, reconociendo la participación en los ingresos del Colaborador No 2, como consta en la respectiva acta de liquidación del contrato.

NOTA No. 24: COSTO PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Consulta Externa	\$ 6,871,090,780	\$ 5,906,938,756
Hospitalización	\$ 5,610,469,846	\$ 4,872,544,316
Cad	\$ 4,364,447,376	\$ 3,613,742,759
Cad Larga Estancia	\$ 2,781,661,817	\$ 2,522,063,486
Farmacia	\$ 584,036,484	\$ 561,217,658
TOTAL COSTO PRESTACION DEL SERVICIO	\$ 20,211,706,303	\$ 17,476,506,976

Los costos por la prestación del servicio corresponden a la remuneración al personal asistencial, arrendamientos, servicios públicos, vigilancia, mantenimiento cafetería, papelería y otros. Los costos que más incrementaron para 2023 fueron los Arrendamientos por reajuste que realizó la empresa Alberto Alvarez y además los arrendamientos aumentan 1 o 2 puntos porcentuales por encima del ipc. Los impuestos también aumentaron en la medida que se contrataron interventorias para las obras de la Ptar. Encontramos aumento en el servicio de energía en un 27%, e incrementos derivados del aumento de los combustibles como aumento en servicio de traslado de pacientes, en taxis y buses. Aumento en las amortizaciones por las obras realizadas en hospitalización entre el año 2021 y 2022. Los costos aumentan un 15.65% correspondientes a \$ 2.735. millones de pesos.

NOTA No. 25: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos de la empresa corresponden a:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Gastos de Personal	\$ 2,550,044,472	\$ 2,161,152,948
Honorarios	\$ 737,862,645	\$ 718,452,335

Impuestos	\$ 280,241,342	\$ 263,529,409
Arrendamientos	\$ 234,652,598	\$ 139,889,265
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 6,625,872	\$ 19,434,914
Seguros	\$ 2,042,794	\$ 4,405,978
Servicios	\$ 124,588,577	\$ 131,775,771
Gastos Legales	\$ 14,349,755	\$ 32,036,666
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 9,497,207	\$ 32,491,129
Gastos de Viaje	\$ 1,826,270	\$ 2,274,930
Depreciación	\$ 13,404,670	\$ 14,590,987
Amortización	\$ 188,234,648	\$ 117,785,257
Deterioro de Activos	\$ 91,550,619	\$ 3,251,598
Diversos	\$ 48,936,571	\$ 50,233,836
Provisión demandas	\$ 0	\$ 341,061,533
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 4,303,858,040	\$ 4,032,366,556

En los gastos de personal se incluyen los salarios y demás prestaciones de ley, así como los aportes a la seguridad social, estos gastos se ven aumentados por el incremento salarial del año. Durante el 2023 se hicieron aportes a fondos voluntarios de pensiones Skandia \$ 420.000.000, como aportes con cumplimiento de requisitos.

En 2023 se pagaron honorarios por los siguientes conceptos: prestación de servicios de la revisoría fiscal, asesoría jurídica, Asesoría Financiera, los honorarios pagados a los miembros del Consejo de Administración, y otros honorarios.

El gasto de Impuesto lo conforman Industria y comercio, predial, valorización, iva y el gravamen a los movimientos financieros.

En los gastos de Arrendamientos se registra el arriendo de las sedes no propias como: la 33 y del equipo de cómputo en Renting.

En contribuciones tenemos la cuota de administración que se paga al Centro Comercial Almacentro y la tasa de contribución a la Supersalud.

En la cuenta de Servicios tenemos lo que son los servicios públicos, de transporte, envíos, vigilancia y publicidad.

En gastos legales tenemos los notariales y de renovación de Cámara de Comercio, licencias de programas informáticos.

Los gastos de mantenimiento comprenden mantenimiento al equipo de cómputo, mantenimiento hospitalario y otros.

Los gastos por depreciación reflejan el desgaste de los activos durante el año; y los gastos por amortización el consumo de los gastos pagados por anticipado como los seguros y el consumo de los cargos diferidos como las licencias de programas.

El deterioro de los activos representa la merma en el valor de los activos como: propiedad planta y equipo y deterioro de cartera.

Los gastos diversos nos resumen gastos de representación, papelería, aseo y cafetería, refrigerios, transportes y otros. Los gastos en 2023 aumentaron un 6.73% con respecto al 2022, en \$ 271 millones, explicados en aumento del ipc transversal a todos los gastos.

NOTA No. 26: OTROS INGRESOS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
intereses (1)	\$ 367,242,030	\$ 148,306,597
Ingresos de ejercicios anteriores (2)	\$ 37,020,921	\$ 3,320,085
Incapacidades (3)	\$ 133,086,178	\$ 68,796,829
Recuperaciones (4)	\$ 35,349,343	\$ 123,970,650
Subvenciones del gobierno (5)	\$ 13,698,750	\$ 46,848,750
Aprovechamientos	\$ 268,415	\$ 218,677
Otros	\$ 4,816,586	\$ 2,898,208
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 591,482,223	\$ 394,359,796

(1) El 2023 se presentó con buenos rendimientos por las altas tasas de interes manejadas en el mercado. El promedio de las tasas de rendimientos para las fiducias de Samein fue de 15.98%, el incremento de estas tasas se venía presentando desde 2022, precedido en 2021 por algunos períodos de rendimientos negativos.

(2) Los ingresos de ejercicios anteriores corresponden a incapacidades registradas en 2023, que se debieron reconocer en 2022.

(3) El reconocimiento de las incapacidades que nos hacen las diferentes Eps por los trabajadores, se llevan como ingreso ya que el gasto se ha reconocido al momento del pago de la nómina como salario.

(4) Las recuperaciones corresponde a recuperacion por provisión de renta, recuperación de provisión de clientes.

(5) Durante 2023 se recibieron subsidios del gobierno por nuevo empleo en dos oportunidades.

NOTA No. 27: OTROS GASTOS

Los otros gastos comprenden los gastos financieros y gastos extraordinarios detallados a continuación:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Gastos bancarios	\$ 6,210,857	\$ 6,575,053
Comisiones	\$ 8,974,955	\$ 20,268,995
interéses Financieros (1)	\$ 72,643,943	\$ 104,855,177
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 2,899,496	\$ 11,280
Multas sanciones y litigios	\$ 0	\$ 8,719,342
Impuestos asumidos	\$ 465,729	\$ 46,000
Otros	\$ 4,279,753	\$ 5,696,432

Ajuste al peso	\$ 83,813	\$ 8,531
TOTAL DE OTROS GASTOS	\$ 95,558,546	\$ 146,180,810

(1) Los intereses financieros presentan una caída del 31%, por el pago de obligaciones financieras de créditos de consumo y Leasing del banco de occidente.

Los gastos no operacionales presentan una disminución del 34.63% explicada en la disminución de los intereses financieros y en gastos bancarios inferiores a los de 2022.

NOTA No. 28: IMPUESTO DE RENTA

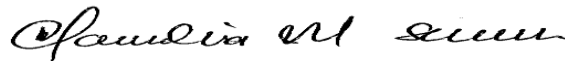
Subclasificación	Porcentaje impuesto 2023	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Impuesto de Renta 2023	35%	1,368,053,000	\$ 1,616,732,903
impuesto Renta 2019		\$ 3,359,000	\$ 0
Impuesto de renta diferido		18,754,127	(\$ 99,542,521)
TOTAL PROVISION DE IMPUESTOS		\$ 1,390,166,127	\$ 1,517,190,382

El impuesto a las ganancias se reconoce de acuerdo con las normas fiscales vigentes que para el año 2023 presenta una tarifa del 35%. Se registra el impuesto diferido que surge de las diferencias entre las bases contables y fiscales, de activos y pasivos y además se paga como impuesto de renta del año 2019 \$ 3.359.000 por requerimiento enviado de la Dian el 13 de enero de 2023, como consecuencia de diferencias en la interpretación de la siguiente norma : artículo 2° del Decreto 520 del 06 de abril de 2020 y normas modificatorias.

Los cambios introducidos por la ley 2277 de 2022- Reforma tributaria para la igualdad y la justicia social a tener en cuenta por la entidad son: la eliminación del impuesto de industria y comercio como descuento tributario y pasa a tomarse como deducción.



VICTORIA EUGENIA TOBON MOLINA
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



CLAUDIA MARGARITA SUAZA HENAO
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No 55794-T
(Ver certificación adjunta)



LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
Revisor Fiscal
T.P. 38.375-T

Designado de la firma RPiedrahíta
Audidores & Asociados S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

R.P. 2024 - 0149

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los señores Accionistas de la sociedad **SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S. - SAMEIN S.A.S.**

1. INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1.1. OPINIÓN FAVORABLE

He auditado los Estados Financieros Individuales de la compañía **SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S. - SAMEIN S.A.S.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las Políticas Contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros Individuales adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la empresa **SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S. - SAMEIN S.A.S.**, a 31 de diciembre de 2023, así como sus Resultados y Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con lo dispuesto en el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario número 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas de Información Financiera NIIF para las Pymes Grupo 2.

1.2. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría "**NIA**" y la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento "**NIEA**" 3000, denominada "Encargos de Aseguramiento distintos de la Auditoría o de la Revisión de Información Financiera Histórica" para la evaluación del Control Interno, contenidas en el Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario número 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor, en relación con la Auditoría de los Estados Financieros Individuales de mi informe.

Soy independiente de la compañía de conformidad con los requerimientos de Ética que son aplicables a mi Auditoría de los Estados Financieros Individuales en Colombia, fundamentados en la Ley 43 de 1990 y el Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario número 2420 de 2015 y sus modificatorios, y he cumplido con las demás responsabilidades de Ética, según lo contemplado en dichos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi **Opinión Favorable**.

1.3. PÁRRAFO SOBRE OTROS ASUNTOS

1.3.1. ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2022

Los Estados Financieros Individuales de la compañía **SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S. - SAMEIN S.A.S.**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, que se incluyen para dar cumplimiento a los requerimientos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, fueron auditados por otro Contador Público designado por la firma **RPEDRAHÍTA AUDITORES & ASOCIADOS S.A.S.**, quien emitió una opinión favorable el 23 de febrero del año 2023.

1.4. RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA SOCIEDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

La Dirección es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros Individuales adjuntos, de conformidad con lo estipulado en el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario número 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas de Información Financiera NIIF para las Pymes Grupo 2, y del Control Interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros Individuales libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la elaboración de los Estados Financieros Individuales, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como Empresa en Funcionamiento, revelando, según corresponda, las explicaciones relacionadas con la hipótesis de negocio en marcha y utilizando el principio contable de Empresa en Funcionamiento.

Los Estados Financieros Individuales adjuntos, se encuentran Certificados por la Representante Legal y por la Contadora Pública, bajo cuya responsabilidad se prepararon.

El Consejo de Administración de la sociedad es el encargado de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

1.5. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR, EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros Individuales en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. El concepto de seguridad razonable se considera como un alto grado de confianza, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros Individuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría "NIA", apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. De igual manera:



- 1.5.1.** Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros Individuales, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la emisión de mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- 1.5.2.** Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la sociedad.
- 1.5.3.** Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Dirección de la sociedad, del principio contable de Empresa en Funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, establecí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de elaboración de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una Empresa en Funcionamiento.

Comuniqué a los responsables del Gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

2. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Además, informo que durante el año 2023, la sociedad ha llevado su contabilidad conforme a las Normas Legales y a la Técnica Contable; las operaciones registradas en los Libros de Contabilidad y los Actos de los Administradores se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y el Consejo de Administración; la Correspondencia, los Comprobantes de las cuentas y los Libros de Actas y de Registro de Acciones se llevan y se conservan debidamente; el Informe de Gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros Individuales, y en la compañía se ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el Informe de Gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

La Administración ha adoptado e implementado los Programas de Transparencia y Ética Empresarial, de conformidad con los requerimientos contenidos en la Ley número 2195 de 18 de enero de 2022.

2.1. OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Además, el Código de Comercio establece en el Artículo 209, la obligación del Revisor Fiscal de pronunciarse sobre el cumplimiento de las Normas Legales e Internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por parte de la Administración de la empresa, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración de la sociedad.

Para efectos de la evaluación del Cumplimiento Legal y Normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas Legales que afectan la actividad de la compañía;
- Estatutos de la empresa;
- Actas de la Asamblea de Accionistas y el Consejo de Administración.

Para la evaluación del Control Interno, utilicé como criterio el modelo **COSO**. Este modelo no es de uso obligatorio para la sociedad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de Control Interno.

El Control Interno de una compañía es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una sociedad incluye las políticas y procedimientos que:

- 1) Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los Activos de la empresa;
- 2) Proveen seguridad razonable de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario número 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas de Información Financiera NIIF para las Pymes Grupo 2, y que los ingresos y desembolsos de la sociedad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y
- 3) Proporcionan seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la compañía que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la empresa, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.



Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la sociedad ha dado cumplimiento a las Disposiciones Legales y Estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y del Consejo de Administración, y mantiene un Sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí, durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Auditoría para el año 2023.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

2.2. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

En mi opinión, la compañía ha dado cumplimiento a las Leyes y Regulaciones aplicables, así como a las Disposiciones Estatutarias, y de la Asamblea de Accionistas y del Consejo de Administración, en todos los aspectos importantes.

2.3. OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo **COSO**.

Atentamente,

LUIS JAIME GALLEGO SIERRA

Revisor Fiscal

T. P. N° 38375 –T

Designado por la firma **RPIEDRAHITA AUDITORES & ASOCIADOS S.A.S.**

Carrera 50 N° 52-22, Oficina 501

Medellín, Colombia

Marzo 1° del año 2024