

DR. VIECO CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS

NIT 901.115.789-5

BALANCE GENERAL

(Ciras Expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	31-dic-2022	31-dic-2021	PASIVO Y PATRIMONIO	31-dic-2022	31-dic-2021
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.979.757	3.132.149	Obligaciones Financieras	4.403.814	21.111.627
Inventario	1.994.895	1.704.640	Pasivo por Impuesto Corriente	5.200.000	2.331.347
Activo por Impuesto Corriente	1.443.460	1.174.538	Beneficios a Empleados	5.655.524	3.909.381
Otros Activos no financieros	2.111.548	2.111.548			
<b>Total en Activos Corrientes</b>	<b>7.529.660</b>	<b>8.122.875</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>15.259.338</b>	<b>27.352.355</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>					
Propiedad Planta y equipo	34.121.964	35.104.555			
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>34.121.964</b>	<b>35.104.555</b>			
			<b>PATRIMONIO</b>		
			Capital Social	10.000.000	10.000.000
			Utilidad/perdida Acumulada	5.875.075	685.947
			Utilidad del Periodo	10.517.211	5.189.128
			<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>26.392.286</b>	<b>15.875.075</b>
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS</b>	<b>41.651.624</b>	<b>43.227.430</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>41.651.624</b>	<b>43.227.430</b>



ALBERTO VIECO  
Representante Legal



KARINA TORREGROZA POLO  
Contador  
T.P. 194485-T

DR. VIECO CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS


NIT 901.115.789-5

Estado de Resultado Integral

(Ciras Expresadas en Pesos Colombianos)

	31-dic-2021	31-dic-2020
<b>VENTAS</b>		
Ventas Netas	98.456.333	107.094.000
Costo de Venta	4.650.431	2.809.084
<b>Margen Bruto</b>	<b>93.805.902</b>	<b>104.284.916</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos	78.771.023	98.161.335
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>78.771.023</b>	<b>98.161.335</b>
<b>Margen Operacional</b>	<b>15.034.879</b>	<b>6.123.581</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
Diversos	3.000.902	2.286.340
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>3.000.902</b>	<b>2.286.340</b>
<b>Margen Operativo</b>	<b>12.033.977</b>	<b>3.837.241</b>
<b>OTROS INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS</b>		
Intereses y Gastos Financier	3.683.234	3.683.234
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>15.717.211</b>	<b>7.520.475</b>
Provision Renta	5.200.000	2.331.347
<b>Utilidad Neta</b>	<b>10.517.211</b>	<b>5.189.128</b>

  
ALBERTO VIECO  
Representante Legal

  
KARINA TORREGROZA POLO  
Contador  
T.P. 194485-T

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 – Diciembre 2021**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**Entidad Reportante y Objeto Social**

---

DR. ALBERTO VIECO CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS, Tiene su domicilio principal en la CALLE 85 N° 50 – 159 EDF QUANTUM TOWER CONSULTORIO 413 en Barranquilla, se constituyó mediante documento privado, matrícula mercantil No. 685.020, del 19 de septiembre del 2017.

**Principales Políticas y Prácticas Contables**

---

**Sistema Contable**

- Los estados financieros de CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

**Base de Contabilidad de Causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 - Diciembre 2021**

cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

**Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 - Diciembre 2021**

**Activos Financieros**

Se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios (Sección 4.5).

- Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.

**Reconocimiento y Medición de Activos Financieros**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

**Deterioro de Activos Financieros**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
-

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 – Diciembre 2021**

- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

**Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

**Cuentas por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

**Operaciones de Financiamiento**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 - Diciembre 2021**

**Costos por Préstamos**

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, entendiéndose como activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para.

**Beneficios a Empleados**

La empresa, entregara a sus empleados beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

**Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

**Reconocimiento de Costos y Gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**Nota 1**

**Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Se reconocen como equivalentes de efectivo conceptos como fondos, fiducias de administración y pagos, carteras colectivas, y otras partidas que son fácilmente convertibles en efectivo en un corto plazo (por ejemplo de tres meses) y que no tengan un alto riesgo de cambios en la tasas de interés.

Medición: se midieron de acuerdo con los extractos emitidos por las entidades financieros que los administran.

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 - Diciembre 2021**

Los Equivalentes al efectivo están compuestos así:

CUENTA	2022	2021
Bancos	1.979.757	3.132.149
<b>Total</b>	<b>1.979.757</b>	<b>3.132.149</b>

**Nota 2**

**Inventarios**

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación. Para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado. El consumo de estos por parte de la administración, se registra con abono a la cuenta de inventarios con cargo a la cuenta de gastos o costos respectivos, en este rubro se incluyen todos los materiales de ortopedia que se mantienen para la venta al público.

CUENTA	2022	2021
Inventario	1.994.895	1.704.640
<b>Total</b>	<b>1.994.895</b>	<b>1.704.640</b>

**Nota 3**

**Activos por Impuesto Corriente**

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo a pagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes en liquidación privada de períodos anteriores que aún pueden ser compensables. Este rubro está compuesto por la retención en la fuente, impuesto a la equidad cree, impuesto de industria y comercio.

Medición inicial y posterior: Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor, correspondientes a los certificados de retenciones emitidos por los clientes aún pendientes de utilizar.

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuesto y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.



**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 - Diciembre 2021**

CUENTA	2022	2021
Anticipo de Renta y complementarios	1.443.460	1.174.538
<b>Total</b>	<b>1.443.460</b>	<b>1.174.538</b>

**Nota 4**

**Otros Activos Corrientes No Financieros**

Se reconocen como activos corrientes no financieros los pagos anticipados entregados a los proveedores y contratistas, así como los seguros y fianzas.

CUENTA	2022	2021
Seguros pagados por Anticipado	2.111.548	2.111.548
<b>Total</b>	<b>2.111.548</b>	<b>2.111.548</b>

**Nota 5**

**Activos Fijos**

Comprende el conjunto de cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o para inversión.

La medición inicial, se realizara al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado. En la medición posterior, se utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor para maquinaria, equipo de transporte y activos menores, y el método de revaluación para terrenos, edificios y oficinas.

CUENTA	2022	2021
Equipos de Oficina	54.267.391	54.267.391
Depreciación Acumulada	(20.145.427)	(19.162.837)
<b>Total</b>	<b>34.121.964</b>	<b>35.104.554</b>

**Nota 6**

**Pasivos por Impuestos Corrientes**

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa y normatividad de impuesto vigente a la fecha de cierre del balance.

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 - Diciembre 2021**

Medición inicial y posterior, la medición se realiza por el valor que se espera pagar a las autoridades fiscales por impuesto de renta en el período correspondiente

Aquí se contabilizan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la empresa por concepto de los cálculos sobre las bases impositivas generadas en el período fiscal.

CUENTA	2022	2021
Renta y Complementarios	5.200.000	2.331.347
<b>Total</b>	<b>5.200.000</b>	<b>2.331.347</b>

**Nota 7**  
**Beneficios a Empleados**

---

Beneficios a empleados no corrientes son derechos adquiridos por parte de los empleados delimitados en la ley.

Este rubro representa las obligaciones que se tienen con los empleados por su relación laboral tales como sueldos, salario integral, horas extras y recargos, comisiones, viáticos, incapacidades y subsidio de transporte.

CUENTA	2022	2021
Aportes a Eps y Fondos de pensiones	1.507.410	
Cesantías Consolidadas	3.000.000	2.725.578
Intereses sobre Cesantías	360.000	327.069
Vacaciones	548.114	747.174
<b>Total</b>	<b>5.655.524</b>	<b>3.909.381</b>

**Nota 8**  
**Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la compañía adquiere un compromiso de pago con una entidad financiera como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades.

Medición inicial y medición posterior: La compañía mide las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

**CENTRO INTEGRAL PARA EL CUIDADO DEL PIE SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Diciembre 2022 - Diciembre 2021**


CUENTA	2022	2021
Obligaciones Financieras	4.403.814	21.111.627
<b>Total</b>	<b>4.403.814</b>	<b>21.111.627</b>

**Nota 9**  
**Patrimonio**

Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos

CUENTA	2022	2021
Capital	10.000.000	10.000.000
Resultados Ejercicios Anteriores	5.875.075	685.947
Utilidad del Ejercicio	10.517.211	5.189.128
<b>Total</b>	<b>26.392.286</b>	<b>15.875.072</b>

ALBERTO VIECO REYES  
Rep. Legal

  
KARINA TORREGROZA POLO  
Contador  
T.P. 194485-T