Platinum
Salud Laboral S.A.S.

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S
NIT. 900.679.927-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de Diciembre de

	Notas	2022	2021	Δ2022-2021	Δ %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
Caja General		4.479.605	209.169	4.270.436	5%
Caja Menor		700.000	-	700.000	0%
Bancos Cuentas Corrientes		28.627.510	261.714.298	(233.086.788)	914%
TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**3**	**33.807.116**	**261.923.467**	**(228.116.352)**	**-87%**
CUENTAS POR COBRAR					
Cuentas Por Cobrar	**4**	140.531.246	115.312.898	25.218.348	82%
Activos No Financieros	**5**	4.969.991	-	4.969.991	0%
Anticipo De Imptos Y Contrib O Saldos A Favor	**6**	87.027.689	88.822.821	(1.795.131)	102%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**232.528.926**	**204.135.719**	**28.393.208**	**88%**
DIFERIDOS					
Adecuación Instalaciones	**7**	107.608.784	-	107.608.784	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**373.944.826**	**466.059.186**	**(92.114.360)**	**-20%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	**8**	184.414.582	132.624.565	51.790.018	72%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**184.414.582**	**132.624.565**	**51.790.018**	**72%**
TOTAL ACTIVO		**558.359.408**	**598.683.750**	**(40.324.342)**	**107%**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	**9**	249.427.802	272.488.218	(23.060.416)	109%
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	**10**	1.240.973	29.400.465	(28.159.492)	2369%
Beneficios A Los Empleados	**11**	13.330.370	20.959.056	(7.628.686)	157%
Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos	**12**	29.026.209	24.951.782	4.074.427	86%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**293.025.354**	**347.799.521**	**(54.774.167)**	**-16%**
TOTAL PASIVO		**293.025.354**	**347.799.521**	**(54.774.167)**	**-16%**
PATRIMONIO					
Capital social		120.000.000	120.000.000	-	100%
Reservas Y Fondos		17.430.198	17.430.198	-	100%
Resultado ejercicios anteriores		113.454.031	58.565.404	54.888.627	52%
Resultado del ejercicio		14.449.825	54.888.627	(40.438.802)	380%
TOTAL PATRIMONIO	**13**	**265.334.054**	**250.884.229**	**14.449.825**	**95%**
# acciones		12.000	12.000	-	0%
Vr. Intrínseco		22.111	20.907	1.204	6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**558.359.408**	**598.683.750**	**(40.324.342)**	**-7%**

OMAYRA LIZCANO PAEZ
Gerente

ERIKA JOHANA HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P.184980 - T

Platinum
Salud Laboral S.A.S.

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S
NIT. 900.679.927-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

Año terminado en 31 de Diciembre

	Nota	2022	2021	Δ2022-2021	Δ %
Ingresos operacionales	**14**	**1.081.822.701**	**1.174.820.686**	**(92.997.985)**	**109%**
Unidad de Consulta Externa		808.105.681	741.992.132	66.113.549	92%
Unidad de Apoyo Diagnostico		273.667.020	432.828.554	(159.161.534)	158%
Unidad Otras Actividades de Salud		50.000	-	50.000	0%
Costo de venta	**15**	**711.950.784**	**788.450.692**	**(76.499.909)**	**111%**
Unidad de Consulta Externa		509.230.542	481.848.438	27.382.104	95%
Unidad de Apoyo Diagnostico		197.785.241	304.502.255	(106.717.013)	154%
Unidad Otras Actividades de Salud		4.935.000	2.100.000	2.835.000	43%
Utilidad Bruta		**369.871.918**	**386.369.994**	**(16.498.076)**	**104%**
Gastos de Operación					
Administración	**16**	330.991.987	295.770.933	35.221.054	89%
Utilidad Operacional		**38.879.931**	**90.599.061**	**(51.719.130)**	**233%**
Gastos financieros	**17**	25.080.915	13.133.264	11.947.651	52%
Ingresos no operacionales	**18**	4.075.832	4.880.603	(804.771)	120%
Utilidad antes de impuestos		**17.874.848**	**82.346.400**	**(64.471.552)**	**461%**
Impuesto a las Ganancias	**19**	3.425.023	27.457.773	(24.032.750)	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**14.449.825**	**54.888.627**	**(40.438.802)**	**380%**
Otro Resultado Integral					
			-		
Variación del valor razonable de Propiedad, planta y Equipo		-	-	-	
Efecto fiscal de la variación del Valor Razonable de Propiedad, planta y Equipo		-	-	-	
Diferencia de Cambio por Conversión		-	-	-	
Efecto Fiscal Diferencia de Cambio por Conversión		-		-	
Total Otro Resultado Integral		**0**	**0**	**-**	
RESULTADO TOTAL INTEGRAL		**14.449.825**	**54.888.627**	**(40.438.802)**	**380%**

OMAYRA LIZCANO PAEZ
Gerente

ERIKA JOHANA HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P.184980 - T

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S
NIT. 900.679.927-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Saldo Inicial 2021	Movimiento del año 2021		Saldo a Dic. 31 /21	Movimiento del año 2022		Saldo a Dic. 31 /22
		Aumento	Disminución		Aumento	Disminución	
Capital Suscrito y Pagado	120.000.000			120.000.000			120.000.000
Superávit de Capital	-			-			-
Superávit por Valorización	-			-			-
Ajustes Adopción NIIF							
Resultado ejercicio	58.565.404	54.888.627	-	113.454.031	14.449.825	-	127.903.856
Utilidad o Excedente del Ejercicio		54.888.627	-		14.449.825	-	
Dividendos, Reservas Legales entre otras			-			-	
Incremento (Decremento) en Patrimonio Adopción Niif			-			-	
Reservas	-			-			-
Reserva Legal	17.430.198	-		17.430.198	-		17.430.198
Reserva para Adquisición de Activos	-	-		-	-		-
Reserva para Adecuación Instalaciones	-			-			-
TOTALES	**195.995.602**	**54.888.627**	**0**	**250.884.229**	**14.449.825**	**0**	**265.334.054**

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

OMAYRA LIZCANO PAEZ
Gerente

ERIKA JOHANA HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P.184980 - T

Platinum
Salud Laboral S.A.S.

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S
NIT. 900.679.927-1
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021
(VIGILADO SUPERSALUD)

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Año terminado en 31 de Diciembre

	2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	209.169,26	2.764.900,00
Bancos Cuentas Corriente	261.714.297,96	38.498.509,61
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	**261.923.467,22**	**41.263.409,61**
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**261.923.467,22**	**41.263.409,61**
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de Bienes	-	-
Ventas de Servicios	969.576.663,59	1.163.017.512,89
Recaudos Netos a favor de terceros		
Depositos Netos recibidos de terceros	846.814,00	45.884.400,00
Recaudos por Intereses y Financiacion del servicio		
Otros ingresos generados en actividades de operación	4.075.832,00	4.880.603,00
Pago Acreedores y otras cuentas por pagar	(187.509.651,65)	(188.172.135,56)
Pagos por Impuestos	(21.759.504,98)	(5.117.072,00)
Avances, anticipos y depositos entregados	-	-
Pagos de salarios, prestaciones y seguridad social	(349.842.666,00)	(370.799.022,79)
Otros egresos generados en actividades de la Operación	(523.241.568,11)	(521.566.028,93)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(107.854.081,15)**	**128.128.256,61**
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	(64.141.139,56)	(21.194.950,00)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**(64.141.139,56)**	**(21.194.950,00)**
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones financieras recibidas	-	125.000.000,00
Pago de Obligaciones Financieras	(41.666.664,00)	(9.027.785,00)
Pago de Intereses, comisiones por obligaciones financieras	(14.454.467,00)	(2.245.464,00)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	**(56.121.131,00)**	**113.726.751,00**
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**33.807.115,51**	**261.923.467,22**
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	5.179.605,15	209.169,26
Bancos Cuentas Corriente	28.627.510,36	261.714.297,96
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	**33.807.115,51**	**261.923.467,22**

OMAYRA LIZCANO PAEZ
Gerente

ERIKA J. HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P. 184980-T

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S., es una institución jurídica de derecho privado con ánimo de lucro constituida como una sociedad por acciones simplificada, regulada por el código de comercio y vigilada por la superintendencia Nacional de Salud. Es constituida en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, el 25 de noviembre de 2013.

Domicilio Principal
Cl 55 31 64 Bucaramanga – Santander

Naturaleza de las operaciones
Para el cumplimiento de sus objetivos PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, es una empresa que presta servicios de laboratorio clínico de I y II nivel de complejidad, servicios de medicina del trabajo, medicina laboral, medicina general y especializada y consulta paraclínica, para el diagnóstico, la prevención y el seguimiento del estado de salud de los usuarios, con altos estándares de calidad, oportunidad, calidez y eficiencia.

Hipótesis de negocio en marcha
Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de la Empresa, corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, se realizó de acuerdo a las normas vigentes y bases de preparación, entre las principales se tiene:

2.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF para PYMES, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB – Junta de Normas Internacionales de Contabilidad), representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, aplicadas de

manera uniforme, y presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la empresa.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables, las cuales se aplican de acuerdo con los criterios técnicos de conformidad con los reglamentos y las disposiciones legales vigentes, y los valores actuales de mercado.

Activos

Se registra en el estado de situación financiera si es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la empresa y este activo tiene un costo o valor que puede ser medido y probado fiablemente.

Pasivos

Se registra en el balance cuando es probable que una salida de recursos representativo de beneficios económicos resultará del pago de una obligación actual y el monto por el que el pago se llevará a cabo, puedan ser medidos y probado fiablemente.

Ingresos

Un ingreso se registra en la cuenta de resultados cuando se genera un incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento en un activo o una reducción de un pasivo y tal incremento se pueda medir con fiabilidad, por lo tanto, el registro de un ingreso va acompañado con el registro de incrementos de activos o reducciones de pasivos. Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que hacen terceros por el uso del efectivo y de equivalentes de efectivo, se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, respecto del valor neto en libros.

Costos Y Gastos

Se registra en la cuenta de resultados cuando se produce una reducción de los beneficios económicos futuros relacionados con una disminución de un activo o un incremento pasivo y tal reducción se pueda medir con fiabilidad; por lo tanto, el registro de un gasto va acompañado con el registro de reducciones de activos o incrementos de pasivos Los costos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

2.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo se componen del efectivo en banco y caja, los depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El manejo contable y financiero al efectivo y equivalentes al efectivo se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014 aplicando las siguientes secciones NIIF para PYMES.

2.3 Instrumentos Financieros

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S reconocerá un instrumento financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando la empresa pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Las cuentas por cobrar comerciales: Cuando la empresa tiene el derecho legal a recibir efectivo; es decir cuando reconoce el ingreso (cede riesgos y beneficios) que le dan dicho derecho.

Estas cuentas por cobrar se reconocen por el valor de la transacción, por ser transacciones a corto plazo sin financiación, el cual corresponde al monto acordado en la acción contractual entre la compañía y el cliente, que corresponde al valor de la factura de venta. La modalidad de la cartera a clientes oscila en un rango entre 15 y 45 días, inicialmente, siendo los más comunes a 30 y 45 días fecha de factura, este plazo posteriormente puede ser modificado con autorización de Gerencia, sin que haya lugar a deterioro. La empresa otorga estos créditos a sus clientes según acuerdos pactados, y para los otros tipos de servicios según las negociaciones convenidas, no se exige ningún tipo de garantía real.

Préstamos otorgados: Cuando se convierte en parte del contrato (firma del pagaré desembolso) y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Cuentas por pagar comerciales: reconocerá una cuenta por pagar cuando exista un compromiso legal de pago, es decir un documento que lo soporte. Inicialmente se reconocerán al precio de la transacción, al costo, o cuando se trate de una transacción de financiación en relación con la venta de servicios si el pago se aplaza más allá de los pactos términos comerciales o se financia a un tipo de interés que no es una tasa de mercado, en cuyo caso la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a un tipo de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Con posterioridad al reconocimiento las cuentas clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte las cuentas clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicial reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor

2.4. Propiedades Planta Y Equipo

Para efectos de reconocimiento inicial PLATINUM SALUD LABORA S.A.S. medirá sus activos al costo y con posterioridad al costo menos depreciación.

Los valores residuales y la vida útil estimada de las propiedades, planta y equipo se deberán revisar periódicamente para determinar que el método y periodo de depreciación corresponden a los beneficios económicos que de estas propiedades se ha previsto.

PLATINUM SALUD LABORA S.A.S. utilizará el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de sus activos de propiedades planta y equipo

Cuando exista indicio y como mínimo al 31 de diciembre de cada año, PLATINUM SALUD LABORA S.A.S. realizará un análisis del posible deterioro, es decir una comparación del valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno. El anterior análisis se realizará para cada activo individual.

2.5. Beneficio A Los Empleados

La Entidad reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el ejercicio contable y se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la Entidad.

Los beneficios a corto plazo se miden de acuerdo al principio de reconocimiento general de los beneficios a empleados, esto es reconocer un pasivo y un gasto.

La obligación por este concepto, surge a medida que los empleados prestan servicios que incrementan su derecho a disfrutar de futuras ausencias retribuidas. La obligación existe, y se ha de reconocer incluso si los empleados puedan abandonar la empresa antes de utilizar este derecho.

2.6. Ingresos Ordinarios

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

El reconocimiento de ingresos se aplica por separado a cada transacción (procedentes de ventas de servicio de salud), con el fin de reflejar la esencia de cada operación y se miden a valor razonable de la contraprestación.

La Entidad debe reconocer los ingresos por prestación de servicios en sus estados financieros si sus valores son estimados confiablemente, se reconocen según el grado de terminación de la prestación del servicio siempre y cuando el valor de los ingresos de actividades por la prestación del servicio pueda ser medido con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, los costos incurridos en la prestación del servicio, así como los que falten por incurrir hasta completarlo, puedan ser medidos con fiabilidad, se reconocen en el período en que los servicios son prestados, los ingresos de años anteriores deben ser reconocidos como mayor valor del patrimonio en cuenta separada del patrimonio.

2.7. Costos Y Gastos

Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingreso.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S a 31 diciembre 2022 está compuesto por los siguientes rubros:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2022	2021	Variacion $	%
CAJA GENERAL	4.479.605,15	209.169,26	4.270.435,89	2041,62%
CAJA MENORES	700.000,00	-	700.000,00	0
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	28.627.510,36	261.714.297,96	(233.086.787,60)	-89,06%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**33.807.115,51**	**261.923.467,22**	**(228.116.351,71)**	**-87,09%**

La empresa presenta los saldos de bancos totalmente conciliados a 31 de diciembre. Estos valores corresponden a efectivo disponible en caja y bancos. Estos recursos están disponibles para ser utilizados en la operación comercial de la empresa.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a diciembre 2022 están compuestas por los siguientes rubros:

CUENTAS POR COBRAR	2022	2021	Variacion $	%
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA	96.028.746,00	115.312.898,00	(19.284.152,00)	-16,72%
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PTE POR RADICAR	44.502.500,00	-	44.502.500,00	0,00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**140.531.246,00**	**115.312.898,00**	**25.218.348,00**	**21,87%**

Las ventas por facturación radicada se originan de la prestación de servicios en desarrollo de su objeto social y las ventas de facturación por radicar corresponde a servicios prestados en el mes de diciembre los cuales serán facturados en el mes de enero y febrero de 2023.

NOTA 5. ACTIVOS NO FINANCIEROS

ACTIVOS NO FINANCIEROS	2022	2021	Variacion $	%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.969.991,00	-	4.969.991,00	0,00%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	**4.969.991,00**	**-**	**4.969.991,00**	**0,00%**

Este rubro corresponde a anticipados a proveedores de servicios ya legalizados a la fecha.

NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Los activos por Impuestos corrientes se componen de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2021	Variacion $	%
SALDO A FAVOR (1)	58.857.000,00	52.133.000,00	6.724.000,00	12,90%
AUTORETENCIONES (2)	7.419.413,00	5.865.072,00	1.554.341,00	26,50%
RETENCIÓN EN LA FUENTE - PSS (3)	19.256.316,41	28.293.637,11	(9.037.320,70)	-31,94%
ANTICIPO DE IMPTOS IND Y CIO O SALDOS A FAVOR (4)	1.494.960,00	2.531.111,50	(1.036.151,50)	-40,94%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**87.027.689,41**	**88.822.820,61**	**(1.795.131,20)**	**-2,02%**

1. El anticipo de Impuestos corresponde al valor del Saldo a favor de la Declaración de Renta del 2021.

2. Los valores de autorretención generados mes a mes por un total a 31 de diciembre de $7.419.413 valor que es aplicado en la Declaración de Renta presentada en el año 2023.

3. Los valores de retención en la fuente $ 19.256.316 (Valor que puede ser afectado de acuerdo a la certificación suministrada por cada uno de los clientes)

4. El anticipo de Impuestos corresponde Retención de Industria y Comercio del municipio de Bucaramanga, aplicar en la Declaración del año gravable 2022 la cual será presentada en el año 2023.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

DIFERIDOS	2022	2021	Variacion $	%
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	107.608.784,18	-	107.608.784,18	0
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	**107.608.784,18**	**-**	**107.608.784,18**	**0,00%**

Este rubro corresponde a los pagos realizados por las adecuaciones realizadas a las nuevas instalaciones durante el primer semestre del año 2022, recurso financiero que se aplicará en el mismo periodo asignando en el contrato de arrendamiento de las instalaciones.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo a fecha 31 de diciembre 2022 están compuestas por los siguientes rubros:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021	Variacion $	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO				
MUEBLES Y ENSERES	20.987.801,56	7.666.820,00	13.320.981,56	173,75%
EQ. DE COMPU/COMUNICACIÓN	31.950.634,00	16.409.930,00	15.540.704,00	94,70%
EQ. DE TELECOMUNICACIONES	1.224.800,00	-	-	0,00%
OTROS EQ. DE COMPU/COMUNIC	1.050.000,00	1.050.000,00	-	0,00%
EQ.SERVICIOS AMBULATORIOS	18.154.050,00	18.154.050,00	-	0,00%
OTROS EQ. MÉDICOS CIENTÍFICO	94.035.514,00	63.155.014,00	30.880.500,00	48,90%
EQ.AUTOS, CAMIONETAS /OTROS	71.953.000,00	71.953.000,00	-	0,00%
MUEBLES Y ENSERES	4.398.954,00	-	4.398.954,00	0,00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			-	0,00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MODELO DEL COSTO	(59.340.171,40)	(45.764.249,40)	(13.575.922,00)	29,66%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**184.414.582,16**	**132.624.564,60**	**51.790.017,56**	**39,05%**

El costo de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) sea probable que los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y (b) el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros a fecha 31 de diciembre 2022 está comprendido de la siguiente manera:

PASIVOS FINANCIEROS	2022	2021	Variacion $	%
OBLIGACIONES FCIERA AL COSTO	76.388.892,00	118.055.556,00	(41.666.664,00)	-35,29%
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	51.508.495,44	43.291.824,90	8.216.670,54	18,98%
COSTOS Y GASTOS XPAGAR COSTO	9.542.763,00	-	9.542.763,00	0,00%
CXP SOCIOS/ACCIONISTAS/COSTO	111.987.651,17	111.140.837,17	846.814,00	0,76%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	**249.427.801,61**	**272.488.218,07**	**(23.060.416,46)**	**-8,46%**

Los valores reflejados corresponden a Obligaciones financieras con Bancos Nacionales, Bienes y Servicios, que ha adquirido la empresa.

Son reconocidas en el momento en que se da la aceptación por parte de la empresa de los bienes y servicios adquiridos, y se asumen los riesgos y beneficios de estos.

Las cuentas por pagar no tienen ningún tipo de interés contractual y se reconocen al valor nominal de la transacción que corresponde al precio de la factura de compra.

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2022	2021	Variacion $	%
RETENCION EN LA FUENTE	1.141.389,00	985.416,00	155.973,00	15,83%
AUTORRETENCIONES	-	1.730.000,00	(1.730.000,00)	-100,00%
RETENCIÓN POR ICA	99.584,00	-	99.584,00	0,00%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	26.685.049,00	(26.685.049,00)	100,00%
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	**1.240.973,00**	**29.400.465,00**	**(28.159.492,00)**	**-95,78%**

Los valores reflejados en Retención en la Fuente e Industria y Comercio corresponden a cuentas presentadas en el mes de diciembre, valores que fueron cancelados entre el mes de enero de 2023

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados por pagar a diciembre 2022 comprenden los siguientes rubros:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2022	2021	Variacion $	%
NOMINAR POR PAGAR	18.178,00	-	18.178,00	0
CESANTIAS	9.550.089,89	13.348.295,90	(3.798.206,01)	-28,45%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.133.037,52	1.583.461,51	(450.423,99)	-28,45%
VACACIONES	2.579.231,92	2.393.298,71	185.933,21	7,77%
PRIMA DE SERVICIOS	49.833,00		49.833,00	0,00%
APORTES A RIESGOS LABORALES	-	218.100,00	(218.100,00)	100,00%
APORTE F.PENSIONALES	-	2.073.700,00	(2.073.700,00)	100,00%
APORTES A EPS	-	632.100,00	(632.100,00)	100,00%
APORTE ICBF,SENA/CAJAS COMPENS	-	710.100,00	(710.100,00)	100,00%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**13.330.370,33**	**20.959.056,12**	**(7.628.685,79)**	**-36,40%**

El valor de Beneficios a empleados corresponde descontados por nomina a los trabajadores de la empresa vinculados a 31 de diciembre de 2022, debidamente autorizados por estos, para ser reembolsados a terceros según corresponda.

El saldo representa la conciliación de estas obligaciones a la fecha de corte de este estado financiero, son beneficios a corto plazo y corresponden a los beneficios propios de ley.

NOTA 12. OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2022	2021	Variacion $	%
POR SERVICIOS DE SALUD	25.264.509,00	21.307.082,00	3.957.427,00	18,57%
OTROS ANTIC/AVANCES RECIBIDOS	3.644.700,00	3.644.700,00	-	0,00%
OTROS	117.000,00	-	117.000,00	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	**29.026.209,00**	**24.951.782,00**	**4.074.427,00**	**16,33%**

Los valores reflejados en Otros Pasivos - Avances recibidos, corresponde pagos por anticipado de servicios de salud a prestar.

NOTA 13. PATRIMONIO

El manejo del patrimonio de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, lo comprende los siguientes rubros:

PATRIMONIO	2022	2021	Variacion $	%
CAPITAL AUTORIZADO	120.000.000,00	120.000.000,00	-	0,00%
RESERVAS	17.430.198,00	17.430.198,00	-	0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	113.454.032,24	58.565.404,37	54.888.627,87	93,72%
RESULTADO DEL EJERCICIO	14.449.825,08	54.888.626,87	(40.438.801,79)	-73,67%
TOTAL PATRIMONIO	**265.334.055,32**	**250.884.229,24**	**14.449.826,08**	**5,76%**

11.1. Capital Social

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S es una sociedad de hecho, lo que indica que es una sociedad que, aunque compuesta de accionistas y encaminada a un objetivo específico, no tiene escritura pública.

Capital Social de la compañía a 31 de Diciembre de 2022 es por el valor de $120.000.000.

11.2. Reservas y Fondos

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S a corte de diciembre 2022 tiene unas reservas por valor de $17.430.198.

11.3. Resultados de ejercicios anteriores

Al cierre contable para el 31 de diciembre de 2022, el resultado de ejercicios anteriores es de utilidades por $113.454.032.24.

11.4. Resultado del ejercicio

Al cierre contable para el 31 de diciembre de 2022, el resultado del ejercicio es utilidad por valor de $14.449.825.08.

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales son reconocidos con la venta de bienes o servicios previo cumplimiento de los requisitos exigidos en la normativa para cada tipo de transacción en particular, y son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las devoluciones y rebajas, derivada de una transacción por acuerdo entre la empresa y el comprador, que corresponde al valor de la factura de venta.

INGRESOS	2022	2021	Variacion $	%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
MEDICINA LABORAL	806.406.681,00	741.619.132,00	64.787.549,00	8,74%
CONSULTA MEDICINA GENERAL	1.699.000,00	373.000,00	1.326.000,00	355,50%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	**808.105.681,00**	**741.992.132,00**	66.113.549,00	8,91%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO				
LABOROTORIO CLINICO	273.667.020,00	432.828.554,00	(159.161.534,00)	-36,77%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	**273.667.020,00**	**432.828.554,00**	(159.161.534,00)	-36,77%
OTRAS ACTIVIDADES DE SALUD				
ASESORIAS Y OTROS SGSST	50.000,00	-	50.000,00	0,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	**50.000,00**	**-**	50.000,00	0,00%
TOTAL INGRESOS	**1.081.822.701,00**	**1.174.820.686,00**	**(92.997.985,00)**	**-7,92%**

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Los costos de venta a 31 de diciembre 2022, comprenden lo siguiente:

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2022	2021	Variacion $	%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	123.269.194,23	188.174.398,84	(64.905.204,61)	-34,49%
HONORARIOS	198.044.100,00	118.250.400,00	79.793.700,00	67,48%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	29.466.628,00	13.015.666,00	16.450.962,00	100,00%
SERVICIOS	134.027.540,01	141.964.873,00	(7.937.332,99)	-5,59%
GASTOS DE REPARACION Y MANTTO	16.111.044,01	8.401.813,00	7.709.231,01	91,76%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-	409.600,00	(409.600,00)	-100,00%
GASTOS DE TRANSPORTE	227.087,00	382.790,00	(155.703,00)	100,00%
		1.815.405,00		
OTROS GASTOS	2.672.150,34	4.373.924,79	(1.701.774,45)	-38,91%
MATERIALES Y SUMINISTROS	5.412.798,48	5.059.567,00	353.231,48	6,98%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	**509.230.542,07**	**481.848.437,63**	**27.382.104,44**	**5,68%**
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	54.046.539,23	52.828.830,24	1.217.708,99	2,31%
HONORARIOS	2.849.000,00	871.700,00	1.977.300,00	226,83%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	29.466.628,00	13.018.669,00	16.447.959,00	100,00%
SERVICIOS	57.159.313,40	130.448.272,00	(73.288.958,60)	-56,18%
GASTOS DE REPARACION Y MANTTO	3.728.989,99	7.026.141,00	(3.297.151,01)	-46,93%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	956.718,00	350.000,00	606.718,00	173,35%
GASTOS DE TRANSPORTE	40.000,00	-		
DEPRECIACIÓN DE P,PYE	1.099.514,00	6.315.501,40	(5.215.987,40)	100,00%
OTROS GASTOS	1.767.407,32	288.345,00	1.479.062,32	512,95%
MATERIALES Y SUMINISTROS	46.671.131,49	93.354.796,00	(46.683.664,51)	-50,01%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	**197.785.241,43**	**304.502.254,64**	**(106.717.013,21)**	**-35,05%**
OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD				
HONORARIOS	4.935.000,00	2.100.000,00	2.835.000,00	135,00%
TOTAL OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD	**4.935.000,00**	**2.100.000,00**	**2.835.000,00**	**135,00%**
TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	**711.950.783,50**	**788.450.692,27**	**(76.499.908,77)**	**-9,70%**

Los costos de ventas contribuyen a la generación de beneficios económicos a un futuro, puesto que se recuperan, en la prestación de los servicios, es decir, que tiene relación directa con el ingreso proveniente de la actividad económica de la empresa.

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y pueden no estar asociados con la adquisición o producción de la prestación de los servicios.

Los gastos de administrativos y de operación por el período terminado en 31 Diciembre de 2022 comprendían lo siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	2022	2021	Variacion $	%
DE ADMINISTRACION				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	125.012.791,00	100.352.466,00	24.660.325,00	24,57%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	166.665,00			
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.772.728,00	13.038.471,00	1.734.257,00	13,30%
PRESTACIONES SOCIALES	24.462.262,75	22.281.976,79	2.180.285,96	9,78%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	483.800,00	840.004,02	(356.204,02)	-42,41%
GASTOS POR HONORARIOS	29.683.426,00	36.784.394,00	(7.100.968,00)	-19,30%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS	17.356.226,22	15.408.038,59	1.948.187,63	12,64%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	29.485.621,00	40.944.065,00	(11.458.444,00)	-27,99%
SEGUROS	5.799.173,00	6.255.475,20	(456.302,20)	-7,29%
SERVICIOS	36.452.487,99	24.819.803,98	11.632.684,01	46,87%
GASTOS LEGALES	4.516.892,00	4.479.178,00	37.714,00	0,84%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	6.977.841,00	6.097.839,00	880.002,00	14,43%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	12.218.588,00	715.000,00	11.503.588,00	1608,89%
GASTOS DE TRANSPORTE	112.000,00	416.951,00	(304.951,00)	-73,14%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.476.408,00	9.707.975,00	2.768.433,00	100,00%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	27.000,00	3.786.483,00	(3.759.483,00)	-99,29%
OTROS GASTOS	10.988.076,88	9.842.812,64	1.145.264,24	11,64%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**330.991.986,84**	**295.770.933,22**	**35.221.053,62**	**11,91%**

Corresponde a los gastos como lo son de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos, servicios, entre otros; incurridos por PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S.

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos financieros por el período terminado al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

GASTOS FINANCIEROS	2022	2021	Variacion $	%
GASTOS BANCARIOS	1.082.564,00	1.311.015,00	(228.451,00)	-17,43%
COMISIONES	5.140.604,82	6.154.235,96	(1.013.631,14)	-16,47%
INTERESES	14.454.467,00	2.245.464,00	12.209.003,00	543,72%
GMF	4.403.278,76	3.416.803,68	986.475,08	28,87%
AJUSTE AL PESO	-	5.745,00	(5.745,00)	100,00%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**25.080.914,58**	**13.133.263,64**	**11.947.650,94**	**90,97%**

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos No Operacionales por el período terminado en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2022	2021	Variacion $	%
HONORARIOS	3.900.000,00			
RECUPERACIONES	-	262.456,00	(262.456,00)	-100,00%
INDEMNIZACIONES	71.615,00	4.309.622,00	(4.238.007,00)	100,00%
DIVERSOS	104.217,00	308.525,00	(204.308,00)	-66,22%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	**4.075.832,00**	**4.880.603,00**	**(804.771,00)**	**-16,49%**

NOTA 19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales vigentes que aplican a PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, en el año gravable del 2022, son las siguientes:

La ley 1819, en su artículo 114 del ET, continua con la exoneración del pago de los aportes parafiscales del SENA, ICBF, y régimen contributivo en salud a los sociedades y personas jurídicas asimilas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondiente a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, menos de 10 salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Así mismo el Decreto 2201 de 2016 creo a partir del 1 de enero del 2017 la denominación autorretención a título de impuesto sobre la renta y complementarios y que se encuentren dentro de la exoneración de que trata el artículo 114-1. Las bases establecidas en las normas vigentes para calcular la retención del impuesto sobre la renta y completarlos serán aplicables igualmente para practicar la auto retención a título de este impuesto. La tarifa se aplicará de acuerdo a la actividad económica principal de los contribuyentes y en los porcentajes descritos en este Decreto.

El impuesto de Renta y complementarios corresponde al impuesto corriente de acuerdo la ganancia fiscal atribuible al resultado fiscal por la tarifa vigente del 35% que se realiza al final del periodo para la liquidación del impuesto de renta a declarar en el año 2022 PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, al cierre del ejercicio del 2022.

A continuación, se detalla las principales partidas conciliatorias entre la utilidad antes del impuesto y la renta gravable.

Platinum
Salud Laboral S.A.S.

Año terminado en 31 de diciembre de

	2022
Utilidad antes de impuesto	**17.874.848**
Bomberil 2021	641.000
Avisos y Tableros 2021 - 2021	1.481.000
Alumbrado Publico	-
Gravamen a los movimientos financieros	2.201.639
Renta liquida	**22.198.487**
Renta Presuntiva	
Renta liquida Gravable	**22.198.487**
Impuesto sobre la renta a 31 de diciembre	**7.769.471**
Saldo a Favor a 2021	-58.857.000
Retenciones que nos practicaron	-19.256.316
Autorrenciones pagadas	-7.419.413
Saldo a pagar impuesto de renta	**(77.763.259)**

OMAYRA LIZCANO PAEZ
Gerente

ERIKA JOHANA HERRERA CACERES
Contadora Pública
T.P.184980 - T