

PAKATI-IPS SAS

NIT 901507889-6

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre 2022

	nota	2022	2021
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo			
Caja		11.238.248	19.000.000
Bancos		12.399.188	-
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	23.637.437	19.000.000
Instrumentos Financieros			
Cuentas por cobrar a socios		31.000.000	31.000.000
Anticipos de impuestos		2.627.000	-
Total Instrumentos Financieros	4	33.627.000	31.000.000
Total Activo Corriente		57.264.437	50.000.000
Activo no Corriente			
Propiedad Planta y Equipo			
Muebles y Enseres		770.000	-
Total propiedad Planta y Equipo	5	770.000	-
Total Activo no Corriente		770.000	-
TOTAL ACTIVO		58.034.437	50.000.000
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Total Pasivos Corrientes			
Impuestos Gravámenes y Tasas			
Impuesto por pagar (DIAN)	6	565.000	-
Total Impuestos Gravámenes y Tasas		565.000	-
Total Otros Pasivo Corriente		565.000	-
Otros Pasivos			
Ingresos recibidos anticipado		3.913.140	-
Total Otros Pasivos		3.913.140	-
TOTAL PASIVO		4.478.140	-
PATRIMONIO			
Capital	7	50.000.000	50.000.000
Resultado del Ejercicio		3.556.297	-
TOTAL PATRIMONIO		53.556.297	50.000.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58.034.437	50.000.000


MARGARITA MARÍA HERRERA PINTO
Representante Legal


Sandra Patricia Lopez Cruz
TP - 124149-T
Contador

PAKATI-IPS SAS
 NIT 901507889-6
Estado de Resultado
 A 31 de diciembre 2022

	Nota	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES			
Servicios Sociales y de Salud	8	35.702.550	-
Costos		-	-
Total Ingresos Actividades Ordinarias		<u>35.702.550</u>	<u>-</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>35.702.550</u>	<u>-</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Administración		180.000	-
Personal		920.000	-
Honorarios		302.789	-
Impuestos		552.850	-
Arrendamientos		2.203.415	-
Seguros		3.267.926	-
Servicios		26.000	-
Legales		250.000	-
Mantenimiento		12.541.600	-
Adecuaciones e instalaciones		7.565.083	-
Diversos		-	-
Total Gastos de Administración	9	<u>27.809.663</u>	<u>-</u>
De Ventas			
Publicidad y Propaganda	9	3.966.000	-
Total Gastos de Ventas		<u>3.966.000</u>	<u>-</u>
Total Gastos Operacionales		<u>31.775.663</u>	<u>-</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>3.926.887</u>	<u>-</u>
OTROS INGRESOS			
Financieros		1.339	-
Diversos		-	-
Total Otros Ingresos	10	<u>1.239</u>	<u>-</u>
OTROS GASTOS			
Financieros		371.829	-
Total Otros Gastos	11	<u>371.829</u>	<u>-</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		<u>3.556.297</u>	<u>-</u>
RESULTADO NETO		<u>3.556.297</u>	<u>-</u>


MARGARITA MARÍA HERRERA PINTO
 Representante Legal


Sandra Patricia Lopez Cruz
 Contador
 TP - 124149-T

PAKATI-IPS SAS
NIT 901507889-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

al 31 de diciembre
2022

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad (perdida) del año	\$ 3.556.297
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Cambios en activos y pasivos de operación	
Aumento en activos por impuestos corrientes	-\$ 2.627.000
Aumento (disminución) en impuestos corrientes por pagar	\$ 565.000
Aumento Ingresos recibidos anticipado	\$ 3.913.140
Efectivo neto generado por actividades de operación	\$ 5.407.437
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Compras de equipo de oficina	-\$ 770.000
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-\$ 770.000
Aumento neto en el efectivo	\$ 4.637.437
Efectivo al comienzo del año	\$ 19.000.000
Efectivo al final del año	\$ 23.637.437


MARGARITA MARIA HERRERA PINTO
Representante Legal


SANDRA P. LOPEZ CRUZ
Contador
T.P. 124149-T

Ver certificación adjunta

PAKATI-IPS SAS

NIT 901507889-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Superavit de capital</u>	<u>Reservas Legal</u>	<u>Otro resultado Integral</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2022	-	-	-	-	-	-
Capital	50.000.000				-	50.000.000
Ganancia del periodo				3.556.297	-	3.556.297
Saldo al 31 de diciembre de 2022	50.000.000	-	-	3.556.297	-	53.556.297


MARGARITA MARÍA HERRERA PINTO
Representante Legal


SANDRA P. LOPEZ CRUZ
Contador
T.P. 124149-T



Ver certificación adjunta



PAKATI – IPS SAS

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año terminado el 31 de diciembre de 2022

Nota 1 - Entidad y objeto social

PAKATI – IPS SAS, Sociedad por acciones simplificada, persona jurídica legalmente constituida, Por Documento Privado del 30 de julio de 2021 en asamblea de Accionista de Duitama, inscrito en esta Cámara de Comercio el 4 de agosto de 2021, con el No. 21951 del Libro IX, se constituyo la persona Jurídica de naturaleza comercial.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Duitama, Boyacá.

El objeto social de **PAKATI – IPS SAS**, corresponden a la prestación de servicios para la salud, bienestar y similares a estos, para todo lo relacionado con las actividades propias del sector publico y privado. Construir decididamente al mejoramiento de la salud Colombiana y en la región. La SAS realizara cualquier actividad comercial o civil siempre y cuando sea licita. La Sociedad podrá comercializar servicios prestado por terceros, siempre y cuando se encuentren comprendidos en su objeto social, según lo expresado en el presente artículo. Para el desarrollo de su objeto la Sociedad podrá operar en cualquier parte del país o del exterior, tener inversiones de capital en sociedades u otras entidades y garantizar las obligaciones de las mismas en la medida de su participación porcentual en ellas. Se entenderá incluida en el objeto social la celebración de los actos directamente relacionados y los que tengan por fin ejercer los derechos y cumplir con las obligaciones, legal o convencionalmente derivados de la existencia y actividad de la Sociedad.

Nota 2 - Resumen de políticas contables

Consideraciones generales

Las principales políticas contable que se han utilizado en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de los periodos presentados en los Estados Financieros

Base de contabilidad de causación

La Compañía 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 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.



Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponible para su uso inmediato en Caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, otras inversiones de corto plazo, manteniéndose a su valor nominal.

Reconocimiento y medición. 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 inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Instrumentos financieros

Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales sin devengar intereses, y las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos el deterioro acumulado.

Cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar no son recuperables, la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Las demás cuentas por cobrar dependiendo de su origen se deben efectuar las revelaciones respectivas.

Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

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. Comprenden oficina, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación, Equipo de cocina y cómputo. 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.

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 genere 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 que estos se incurren.



La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

CLASE DE ACTIVOS	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y edificaciones	20-100
Maquinaria y Equipo	15
Equipo de transporte	5
Equipo de Telecomunicaciones	3 a 15
Equipo de oficina	10
Equipo de comunicación y computación	3 a 15

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos y formados internamente, se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que el Consorcio obtengan beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a 1 SMLMV.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como costos de instalación, honorarios profesionales directos e impuestos no recuperables. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción. En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.



El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

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 Compañía 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 estado de resultados.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar corresponden a obligaciones pactadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados, midiéndolos por el valor acordado con el proveedor. Posteriormente se miden al costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuestos

Impuesto a la renta

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma de los impuestos corrientes por concepto del impuesto la renta corriente. El impuesto a la renta corriente, se calculan con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, lo cual difiere del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Otros impuestos

Los activos y/o pasivos por impuestos corrientes comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, reconoce los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El cargo por impuesto de Régimen Simple de Tributación, se calcula sobre la base de las leyes tributarias sustancialmente promulgadas a la fecha establecidas por el Estado en el año correspondiente.



Beneficios a empleados

PAKATI – IPS SAS, cumple con las obligaciones legales correspondientes a cada uno de los empleados, una vez sea necesario vincular personal para el desarrollo de su actividad:

- a. Salarios
- b. Auxilio de Transporte
- c. Prestaciones sociales
- d. Obligaciones posteriores a la relación laboral (terminación de contratos)
- e. Aportes Parafiscales
- f. Provisiones laborales
- g. Otras que se desprenden de la relación laboral.

Capital suscrito y pagado y superávit

El capital aportado representa el valor de las cuotas aportadas por cada uno de los socios.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Junta de Socios.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los servicios veterinarios y los servicios relacionados con su actividad, neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce 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.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fue prestado el servicio.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen una vez sea generado en los movimientos bancarios, correspondientes a las cuentas de ahorros.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos y gastos 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 para la Compañía.



Nota 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde al valor del activo disponible, saldos en Caja y Bancos de acuerdo a su actividad diaria al 31 de diciembre de 2022:

DETALLE	2022	2021
CAJA GENERAL	11.238.248	19.000.000
CUENTA DE AHORRO No. 079042867	12.399.188	-
	23.637.437	-

Nota 4 – Cuentas comerciales por cobrar, cuentas por cobrar a socios y otras cuentas por cobrar por impuestos

El saldo al 31 de diciembre comprende: a prestamos a de Socios por capital acordado en la creación de la Sociedad y el anticipo de Régimen Simple de Tributación pagado cada bimestre.

DETALLE	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	31.000.000	31.000.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.627.000	
	33.627.000	-

Nota 5 – Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras. La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación.

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación a 31 de diciembre comprende:

DETALLE	2022	2021
EQUIPO DE OFICINA	770.000	0
	770.000	0

Nota 6 – Pasivos por impuestos Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración de Régimen Simple de Tributación.

El saldo de pasivos por impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre, de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía



DETALLE	2022	2021
ANTICIPO REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACION	565.000	0
	565.000	0

Nota 7 – Capital y Utilidades

El capital al 31 de diciembre comprendía de aportes realizados por los socios y utilidades del ejercicio

DETALLE	2022	2021
CAPITAL	50.000.000	50.000.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.556.297	0
	53.556.297	0

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

Los ingresos estimados al cierre del año son soportados con la información de medición generada en el sistema de prestación y facturación electrónica del servicio.

Ingresos operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal.

Los descuentos, devoluciones y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron. Esta metodología asigna los costos y gastos a un producto o servicio por medio de la medición de las actividades involucradas en cada uno de los procesos.

Nota 8 – Ingresos, Ganancias Y Otras Ayudas

Corresponden a la prestación de servicios para la salud, bienestar y similares a estos, para todo lo relacionado con las actividades propias del sector público y privado

DETALLE	2022	2021
SERVICIOS SOCIAL Y DE SALUD	35.702.550	0
	35.702.550	0

Nota 9 - Gastos operacionales

Corresponden a los Gastos en los que se incurre para la prestación del servicio, arriendos, aseo, personal, servicios públicos, mantenimientos y adecuaciones, otros gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de la Compañía.



DETALLE	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	180.000	-
HONORARIOS	920.000	-
IMPUESTOS	302.789	-
ARRENDAMIENTOS -CANCHAS	552.850	-
SEGUROS	2.203.415	-
SERVICIOS -ENTRENAMIENTO	3.267.926	-
GASTOS LEGALES	26.000	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	250.000	-
ADECUACION E INSTALACION	12.541.600	-
PUBLICIDAD	3.966.000	-
DIVERSOS	7.565.083	-
	31.775.663	0

Nota 10 - Ingresos no operacionales

Corresponden al saldo de intereses Bancarios por cuentas de ahorros al 31 de 2022

DETALLE	2022	2021
INTERESES	1.239	0
	1.239	0

Nota 11 - Gastos no Operacionales

Corresponden a gastos Bancarios por cuentas de ahorro, corrientes y otros gastos relacionados con la actividad al 31 de diciembre de 2022

DETALLE	2022	2021
FINANCIEROS	371.829	0
	371.829	0

Hasta Aquí