



**CHILDREN MEDICAL CARE S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE DIC 2023**

1. OPERACIONES Y POLITICAS CONTABLES

CHILDREN MEDICAL CARE SAS S.A.S. Es una Sociedad Anónima Simple de carácter comercial, constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del 06 de noviembre de 2021 de la Asamblea De Accionistas de Montería, inscrito en esta Cámara de Comercio el 11 de noviembre de 2021, con el No. 54548 del Libro IX, se constituyó la persona jurídica de naturaleza comercial, término de duración es indefinido.

La sociedad tiene por objeto la realización de todos los actos de servicio de salud que a continuación se indican: Actividades de la práctica médica y de apoyo diagnóstico

Los estados financieros, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Montería, Departamento de Córdoba.

1.1. INVENTARIOS

Los inventarios terminados, se contabilizan al costo, bajo el método de promedio ponderado.

El sistema utilizado es el de inventarios permanentes. A partir del 1 de enero de 1.999, se tomó como política dejar de ajustar por inflación los inventarios con base en lo establecido en la Ley 488 de 1.998 que lo permite desde el punto de vista contable y fiscal. Sin embargo, con base en el artículo 21 de la Ley 788 del 27 de diciembre de 2002 se empezaron a ajustar de nuevo a partir del 1º. De enero de 2003.

1.2. INVERSIONES

Las inversiones en acciones y aportes en sociedades, se contabilizan al costo o por método de participación, con base en los presupuestos básicos de la circular conjunta de la



Superintendencia de Sociedades y Valores. Al final del período se ajustan a su valor de realización, mediante provisiones o valorizaciones. Si su valor en bolsa o valor intrínseco, según sea el caso, es menor que el costo ajustado, se registra una provisión contra resultados del período, pero cuando su valor en bolsa o valor intrínseco es mayor, la diferencia se registra como valorización. Por otra parte, las acciones recibidas como pagos de dividendos se registran por su valor nominal.

1.3 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan en un futuro.

2. DISPONIBLE E INVERSIONES TEMPORALES

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y una quincena de nómina. Los recursos que excedan de los parámetros establecidos se colocan en inversiones temporales de renta fija o variable de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

Efectivo en Caja, Bancos y Corporaciones	\$ 3.141.564
--	--------------

3. DEUDORES

Al 31 de diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

Clientes	\$ 35.819.134
Anticipo de impuestos	\$ 8.798.000

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

Equipo medico	\$ 37.221.058
Equipo de comunicación y computación	\$ 12.800.000
Muebles y encerres	\$ 130.348.998
Equipo de oficina	\$ 18.000.000

5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre la cuenta de cuentas por pagar se descompone como sigue

Cuentas comerciales por pagar	\$ 15.779.998
Anticipo de impuesto	\$ 851.000

6. CAPITAL

El capital autorizado está representado por 200 cuotas con un valor nominal de 1.000.000 pesos, de las cuales, pagadas en su totalidad

Accionistas	Identificación	No Cuotas	V/ Cuota	%
VICTOR JULIO YEPES AMARIS	10.933.085	50	\$1.000.000	25%
KELLY PÁOLA PEREZ FRANCO	22.669.520	50	\$1.000.000	25%
LUIS FERNANDO MENDOZA RODRIGUEZ	1.067.840.172	50	\$1.000.000	25%
SARA ELENA FERNANDEZ DE CASTRO GIRALDO	1.082.944.674	50	\$1.000.000	25%
TOTALES		200		100%

6. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:

Servicios integrales de salud	\$ 151.265.109
-------------------------------	----------------

7. COSTO DE SERVICIO

El costo de servicio se descompone de la siguiente forma:

Costo del servicio	\$ 80.170.503
--------------------	---------------

8. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

Arriendo	\$ 38.080.000
Registro Mercantil	\$ 1.942.600
Útiles y papelería	\$ 1.069.141
Comisiones bancarias	\$ 207.745
Gravamen al movimiento financiero	\$ 297.364



ANDRES FELIPE ARBELAEZ RESTREPO
C.C. 1.067.873.393
Representante Legal

