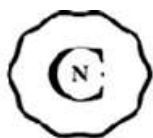


**ESTADOS FINANCIEROS
CN SAN LUCAS S.A.S
A 31 de Diciembre de 2023 -2022**



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2024
Versión 1

	Nota	2023	2022
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	352,231,340	128,531,110
1105 Caja		8,909,465	18,427,412
1110 Cuentas corrientes		81,151,336	1,002,620
1115 Remesas en tránsito		0	15,891,838
1120 Cuentas de ahorros		262,170,539	93,209,239
12 Inversiones	5	159,857,322	294,252,541
1245 Fideicomisos de inversión moneda nacional		159,857,322	294,252,541
13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	314,414,536	199,055,258
1305 Clientes		48,684,574	68,898,711
1310 Accionistas o socios		66,000,000	40,000,000
1330 Anticipos, Avances y depósitos		2,573,150	9,816,456
1355 Activos por Impuestos corrientes		192,007,120	78,540,530
1365 Cuentas por cobrar trabajadores		1,663,272	31,600
1380 Deudores varios		3,486,421	1,767,961
14 Inventarios	7	30,608,581	25,009,707
1435 Mercancía no fabricadas por la empresa		14,093,889	11,391,253
1455 Materiales repuestos y accesorios		16,514,692	13,618,454
Activos Corrientes Totales		857,111,779	646,848,616
Activos No Corrientes			
17 Diferidos	8	30,109,956	24,829,409
1705 Gastos pagados por anticipado		30,109,956	23,606,319
1710 Impuestos diferidos		0	1,223,090
Activos No Corrientes Totales		30,109,956	24,829,409
ACTIVOS TOTALES		887,221,735	671,678,025
PATRIMONIO Y PASIVOS			
Pasivo Corriente			
21 Obligaciones financieras	9	36,824,859	31,187,821
2120 Compañías de financiamiento comercial		36,824,859	31,187,821
22 Proveedores	10	73,806,564	58,126,831
2205 Nacionales		73,806,564	58,126,831
23 Cuentas por pagar	10	189,453,234	137,688,019
2335 Costos y gastos por pagar		126,034,934	82,437,608
2365 Retención en la fuente renta		17,565,971	0
2367 Retención en la fuente IVA		456,000	11,382,110
2370 Retención y aportes de nomina		20,299,729	21,994,192
2380 Acreedores Varios		25,096,600	21,874,110
24 Impuestos	11	110,318,615	113,114,726
2404 De renta y complementarios		2,777,785	34,000,341
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar		5,402,896	7,439,298
2412 Industria y comercio		101,496,897	71,675,087
2495 Impuesto al consumo		641,037	0
25 Obligaciones laborales	12	178,178,903	172,112,813
2505 Salarios por pagar		2,409,997	2,653,716
2510 Cesantías consolidadas		120,035,511	101,986,444
2515 Intereses sobre cesantías		13,174,997	10,848,354
2525 Vacaciones consolidadas		42,558,398	56,624,299
28 Otros Pasivos	13	225,575,633	91,542,633
2805 Anticipos y avances recibidos		127,098,142	31,338,173
2840 Cuentas en participación		98,477,491	60,204,460
Pasivo Corriente Total		814,157,808	603,772,842
Pasivo No Corriente		0	0
Pasivo No Corriente Total		0	0
PASIVOS TOTALES		814,157,808	603,772,842
Patrimonio			
31 Patrimonio	14	1,000,000	1,000,000
3105 Capital suscrito y pagado		1,000,000	1,000,000
33 Reservas		562,217	1,000,000
3310 Reservas estatutarias		562,218	1,000,000
36 Resultados del ejercicio	15	5,158,743	62,468,636
3605 Utilidades del ejercicio		5,158,743	62,468,636
37 Resultados de Ejercicios Anteriores	16	66,342,967	4,436,547
3705 Utilidades Acumuladas		66,342,967	4,436,547
Patrimonio Total		73,063,927	67,905,183
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES		887,221,735	671,678,025

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

Adriana Mª Toro Brand

ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

JL R.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Resultados Integral
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de abril de 2024
Versión 1

		Nota	2023	2022
41	Ingresos de actividades ordinarias	17	696,156,616	339,397,726
4165	Servicios sociales y de salud		696,156,616	339,397,726
6165	Costos prestación de servicio	18	298,183,261	171,333,921
	Ganancia Bruta		397,973,355	168,063,805
4295	Otros Ingresos	19	25,657,255	1,177,474
52	Gastos de venta	20	19,207,258	11,909,967
5205	Personal		14,022,164	7,207,088
5210	Honorarios		1,102,750	1,915,363
5235	Servicios		3,149,049	2,399,158
5255	Gastos de viaje		54,062	0
5295	Diversos		879,233	388,357
51	Gastos de administración	21	396,215,535	57,765,128
5105	Personal		48,142,543	18,055,227
5110	Honorarios		150,187,790	1,470,559
5115	Impuestos		57,435,447	12,607,942
5120	Arrendamientos		7,641,289	0
5125	contribuciones y afiliaciones		2,318	717
5130	Seguros		7,755,748	244,798
5135	Servicios		77,932,504	17,755,166
5140	Gastos legales		172,540	135,520
5145	Mantenimiento y reparaciones		9,991,156	4,672,869
5150	Adecuaciones e instalaciones		12,070,882	38,887
5195	Diversos		24,883,318	2,783,443
4210	Ingresos financieros	22	7,362,538	1,827,423
53	Gastos no operacionales	23	7,192,116	4,249,703
5305	Gastos Financieros		6,436,604	3,134,361
5310	Gastos en venta y retiro de bienes		368,150	120,000
5315	Gastos Extra Ordinarios		0	125,910
5395	Gastos Diversos		387,362	869,432
	Perdida o utilidad antes de impuesto		8,378,239	97,143,904
	Gasto por impuestos a la ganancia		3,219,496	34,675,269
	PERDIDA O UTILIDAD DEL PERIODO		5,158,743	62,468,636
	OTRO RESULTADO INTEGRAL		0	0
	<i>No se presentaron partidas de otro resultado integral</i>			
	OTRO RESULTADO INTEGRAL TOTAL		0	0
	RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		5,158,743	62,468,636
	<i>Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .</i>			

Adriana Ma Toro Brand

ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

JL R.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Estado de Flujos de Efectivo
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2024
Versión 1

	2023	2022
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Resultado del periodo	5,158,743	62,468,636
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con le efectivo provisto por la actividades de operación		
Depreciación o amortización de PPYE	0	0
Resultado Ajustado del Periodo	5,158,743	62,468,636
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	(7,173,235)	51,841,766
Inventarios	(5,598,874)	863,110
Activos por impuestos corrientes	(113,466,590)	(6,699,549)
Proveedores	15,679,733	1,323,731
Cuentas por pagar	51,765,216	(136,113,026)
Anticipos y avances	95,759,969	(2,683,827)
Impuestos, gravámenes y tasas	(2,796,111)	81,300,287
Obligaciones laborales	6,066,090	39,933,985
Otros pasivos	38,273,031	57,810,328
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Operación	83,667,973	150,045,441
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión		
Inversiones	134,395,219	(150,758,112)
Adquisición propiedad planta y equipo	0	0
Venta propiedad planta y equipo	0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Inversión	134,395,219	(150,758,112)
Nuevas obligaciones financieras	5,637,038	8,481,705
Capital suscrito y pagado	0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación	5,637,038	8,481,705
(Disminución neta) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	223,700,230	7,769,034
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	128,531,110	120,762,076
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Año	352,231,340	128,531,110

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

Adriana María Toro Brand
ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

JL R.
JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Cambios en el Patrimonio
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2024
Versión 1

	Capital	Reservas		Superávit de revaluación	resultados del ejercicio	Otros resultados integrales	total patrimonio
		Reservas Ocasionales	Reservas Estatutarias				
Saldo al 1 de enero 2022	1,000,000	0	0	0	4,436,547	0	5,436,547
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	62,468,636	0	62,468,636
Saldo al 31 de diciembre 2022	1,000,000	0	0	0	66,905,183	0	67,905,183
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	5,158,743	0	5,158,744
Saldo al 31 de diciembre 2023	1,000,000	0	0	0 0	72,063,927	0	73,063,927

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

Adriana María Toro Brand
ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

JL R.
JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1. Entidad repórtate

La Compañía CN San Lucas S.A.S., fue constituida por Documento Privado del 27 de junio de 2018 de Único Accionista, inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín el 19 de julio de 2018 bajo el número 18206 del libro IX del registro mercantil. La duración de la Sociedad es indefinida y su domicilio principal es la dirección calle 20 A Sur No 22 394, Edificio Casa Nua, Medellín, Colombia.

El objeto social principal de la Compañía es la operación de centros para el alojamiento asistido temporal o definitivo y la atención integral de las personas adultas mayores. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad. De igual modo, podrá realizar cualquier actividad lícita de carácter comercial o civil.

Nota 2. Bases de presentación, principales políticas y practicas contables

2.1 Bases de preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

Así como también a los requerimientos especiales de la de la Superintendencia de Salud el cual es nuestro ente regulador

CN San Lucas S.A.S. no es parte de ningún grupo empresarial, no posee inversiones en controladas, ni empresas asociadas, ni inversiones en negocios conjuntos. Tampoco posee ningún negocio en el extranjero. Por lo tanto, no está obligada a presentar estados financieros consolidados.

2.2 Bases de medición

Costo histórico: Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido CN San Lucas S.A.S, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.



2.4 Moneda funcional de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CN SAN LUCAS S.A.S., para las cuentas de Balance General y el Estado de Resultados, es el peso colombiano.

2.5 Periodo contable

CN SAN LUCAS S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre según el manual de las políticas contables para Niif.

2.6 Importancia relativa

La contabilidad de CN SAN LUCAS S.A.S., reconoce y presenta los hechos económicos de acuerdo con la importancia relativa y materialidad sin afectar el ejercicio de la misma o de terceros.

CN San Lucas S.A.S presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al **5%** del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

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.

2.7 Negocio en marcha

La Gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la Gerencia considera la posición financiera actual de CN San Lucas S.A.S., sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

2.8 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

CN San Lucas S.A.S., considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.



Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

2.8 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

La Sociedad no realizó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

CN San Lucas S.A.S., cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

CN San Lucas S.A.S contabilizará un cambio en una política contable de *forma retroactiva*, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política contable, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los Estados Financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior no será viable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

Si CN San Lucas S.A.S considera que no es óptimo determinar los efectos del cambio de una política contable en cada período específico, o no es posible determinar el efecto acumulado en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, CN San Lucas S.A.S aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea viable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de ganancias retenidas del período más antiguo sobre el que se presente información.

Un cambio en la estimación contable se tratará de la siguiente manera:

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, deberá ser reconocido y ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio neto en el periodo en que tiene lugar el cambio; es decir, se reconocerá de *forma prospectiva*, el cual se aplica a las transacciones, otros eventos y condiciones, desde la fecha del cambio en la estimación.

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Un error de periodos anteriores se tratará de la siguiente manera:



Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los Estados Financieros sean aprobados por Representante Legal.

Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Esta Re expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos.

Sin embargo, si para CN San Lucas S.A.S no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá Re expresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales tal Re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

Nota 3. Políticas contables significativas

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Se reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del periodo en que se incurren.

3.2 Deudores

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En CN San Lucas S.A.S una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.



Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de *la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la *política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

3.3 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de la prestación del servicio.

Los inventarios de CN San Lucas están conformados por mercancía no fabricada por la empresa.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la entidad, asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

El reconocimiento del inventario inicia con la compra del producto y de ahí en adelante se maneja como costos de venta.

Los inventarios son controlados por medio del sistema de inventario permanente así mismo son reconocidos inicialmente por el costo de la adquisición (transacción de compra) y para medición posterior al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán en la determinación del precio de adquisición, incluidos los descuentos por pronto pago, siempre y cuando exista una gestión continuada de tesorería.

3.4 Activos y Pasivos por impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

3.4.1 Impuesto sobre la renta corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la ganancia o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.



3.4.1 Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:

- i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo o
- ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo tanto es necesario que al final de cada año se prepare la proyección fiscal de la compañía por los periodos en los cuales se compensaría o deducirían las partidas que originan impuesto diferido, cuyo horizonte debe ser de 10 años.

3.5 Pasivos Financieros

3.5.1 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

CN San Lucas S.A.S reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

CN San Lucas S.A.S ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual.

3.6 Provisiones y pasivos contingentes

3.6.1 Provisiones

Una provisión representa un pasivo de CN San Lucas S.A.S. calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.



Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

CN San Lucas S.A.S. reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- Debido a un suceso pasado, CN San Lucas S.A.S. tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero
- La probabilidad de que CN San Lucas S.A.S. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

3.6 Beneficios a los empleados

El reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo de 31 de diciembre de 2023 y 2022 se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	8,909,465	18,427,412
Cuenta de Ahorros Bancaria	262,170,539	93,209,238
Remesas en Transito	0	15,891,838
Cuenta Corriente Bancaria	81,151,336	1,002,620
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>352,231,340</u>	<u>128,531,110</u>

Nota 5. Inversiones

se posee una Fiducuenta en la misma entidad bancaria donde se encuentran registradas las cuentas de ahorros y corriente, su finalidad es separar y mantener provisionado en caja el valor acumulado de las prestaciones sociales e impuestos, para no generar problemas de liquidez al momento que la ley demande su pago.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fideicomisos de inversión moneda nacional	159,857,322	294,252,541
Total Inversiones	<u>159,857,322</u>	<u>294,252,541</u>



Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se analizan los terceros de las cuentas de deudores y otras cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades y se determina que no se presenta cartera irrecuperable a 31 de diciembre de 2023.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cientes	28,495,630	68,898,711
Accionistas y Socios	66,000,000	40,000,000
Anticipos, Avances y Depósitos	2,573,150	9,816,456
Activos por impuestos	192,007,120	78,540,530
Cuentas por cobrar a trabajadores	1,663,272	31,600
Deudores varios	23,675,365	1,767,961
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	<u>314,414,536</u>	<u>199,055,258</u>

Detalle por terceros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Tercero	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SORAYA YD	3,932,000	1,032,000
ANTONIO JOSE CAMPO MEJIA	0	1,175,806
ANA CECILIA ROJAS DE ACEBEDO	0	1,858,743
ANA PASTORA VARGAS DE ECHAVARIA	4,316,820	7,888,075
LIGIA YEPES DE GRANADOS	0	1,046,580
MARIA JESUS NARANJO DE GOMEZ	0	1,170,763
MARIA BALBANERA MEJIA DE ESTRADA	0	1,837,550
JOHANN CLAUSSEN RESTREPO	0	1,107,463
RUTH DEL SOCORRO MEJIA DE VILLA	0	1,595,150
MONICA LUCIA GIRALDO PORRAS	0	5,650,500
JULIAN IGNATIUS CHACE	0	1,576,990
MARIA ADELAIDA CORREA TRUJILLO	0	9,602,170
RICARDO ALFREDO BAEZ	2,601,698	0
WALTER KURO MC MINN	0	1,858,272
EDNA YOHANNA BARRIOS GOMEZ	0	4,701,882
LUIS DE LEON USUGA OSORIO	0	1,244,000
MIGUEL DAVID HOMSEY GOMEZ	0	1,025,560
SOÑAR SIN LIMITES SAS	0	1,321,681
MARIA BELEN ALARCON DE OSSA	5,429,500	5,429,500
PROMOTORA CASA NUA CHIA SAS	0	2,536,088
JESUS NELSON MEJIA RAMOS	0	1,705,566
HERNAN ISAZA CADAVID	0	1,528,867
CASA NUA MG SAS	2,200,000	0
NICOLAS ECHAVARRIA VARGAS	4,810,463	0
OTROS DEUDORES	25,394,092	12,005,505
Total Cientes	<u>48,684,574</u>	<u>68,898,711</u>
CASA NUA MG SAS	66,000,000	40,000,000
Total Socios o Accionistas	<u>66,000,000</u>	<u>40,000,000</u>
GEISON	0	1,259,600



NORBAY ANTONIO RUIZ MORENO	0	5,407,950
COMCEL SA	0	463,015
ANTIOQUEÑA DE RODACHINAS LTDA	0	27,000
CREDIBANCO SA	0	75,458
INDUSTRIAL KITCHEN SAS	0	2,249,433
ALEXANDER BUSTAMANTE	2,573,150	0
DISEINOX SAS	0	334,000
Total Anticipos y Avances	2,573,150	9,816,456
INVERSIONES OLGA RESTREPO & CIA	3,333,960	2,636,960
TUNGALA SAS	767,060	1,697,460
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	135,904,813	49,867,802
BANCOLOMBIA SA	25,424,969	16,604,750
CONSTRUCTORA CAPITAL MEDELLIN SAS	6,479,744	2,756,550
HUMBERTO OCHOA ASOCIADOS SAS	2,063,160	1,106,000
INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCIONES SAS	0	1,467,480
OTROS DEUDORES	18,033,414	2,403,528
Total activos por impuestos corrientes	192,007,120	78,540,530
LESLY MELANY SUA	149,572	0
MARIA DE LOS ANGELES CLAVIJO ARIAS	81,600	0
DAMARIS TERESA DIAZ	76,000	0
MIRIAM TATIANA DIAZ OVIEDO	238,800	0
MARLEYDYS ALEMAN	199,000	0
MARTA LILIANA LOPEZ QUINTERO	270,000	0
DEISY JULIANA ARAQUE BERMUDEZ	76,000	0
CRISMARY PASTORA ARAUJO LOPEZ	86,700	0
MARIA DEL CARMEN GIRALDO TORO	100,000	0
NATALIA ANDREA GAVIRIA VASCO	290,000	0
LINA YULIANA HENAO	0	31,600
OTROS DEUDORES	95,600	0
Total cuentas por cobrar a trabajadores	1,663,272	31,600
EPS SURAMERICANA S. A	2,771,768	0
COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A	443,984	0
OTROS DEUDORES	270,669	1,767,961
Total Deudores varios	3,486,421	1,767,961
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	314,414,536	199,055,258

Nota 7. Inventarios

El valor de los inventarios comprende insumos, víveres y elementos de aseo para la prestación del servicio y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe pérdida de valor para este inventario, quedando los inventarios así:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Alimentos	12,611,052	10,814,931
Bebidas	1,482,838	576,321



Suministros residentes	3,256,201	3,844,774
Suministros de limpieza	5,400,231	5,313,528
Suministros de papelería	540,041	256,826
Suministros de mantenimiento	6,639,055	2,758,700
Suministros de A&B	679,163	1,444,626
Total inventarios	30,608,581	25,009,707

No se presenta inventario en tránsito ni deterioro del inventario

Nota 8. Diferidos

Impuesto diferido

Comprende el valor que genera el derecho a compensar la pérdida del periodo con las rentas líquidas futuras, la entidad reconoce dicho rubro en la medida que tiene certeza razonable de que generará utilidades con las cuales puede cruzar pérdidas fiscales.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuesto de renta diferido	0	1,223,090
Total impuestos diferidos	0	1,223,090

Gastos pagados por anticipados

Comprende el valor pendiente por registrar al gasto de las diferentes pólizas de seguro que se tienen, dicho gasto será causado a medida que vayan pasando los periodos (mensual) que cubren las diferentes pólizas.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pólizas	30,109,956	23,606,619
Total gastos pagados por anticipado	30,109,956	23,606,619
Total Diferidos	30,109,956	24,829,709

Nota 9. Obligaciones financieras

Valor que se adeuda al 31 de diciembre de 2023 a un único acreedor SERVICIOS GENERALES SURAMERICANA SAS NIT 811036875-5, corresponde a la financiación de las pólizas de seguro.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Compañías de financiamiento	36,824,859	31,187,821
Total obligaciones financieros	36,824,859	31,187,821



Nota 10. Proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2023, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés excepto por deudas con socios y directivos, las cuales se encuentran representados de la siguiente manera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nacionales	73,806,564	58,126,831
Costos y gastos por pagar	126,034,934	82,437,606
Retenciones en la fuente	18,021,971	11,382,110
Retenciones y aportes de nomina por pagar	20,299,729	21,994,192
Acreedores varios	25,096,600	21,874,110
Total Acreedores comerciales y otras CxP	<u>263,259,798</u>	<u>195,814,848</u>

Detalle por terceros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Tercero	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RODRIGO IVAN BUILES	11,669,418	8,975,643
CINDY LAURA FERNANDEZ JARABA	3,454,300	4,713,990
LEGUMBRES HERIBERTO MONTES SAS	3,458,914	0
AP3 CARNES SA	11,457,126	9,645,209
JUAN GUILLERMO MOLINA CASTAÑO	14,665,340	15,046,804
GASTROLOGI SAS	4,521,841	0
JUAN D HOYOS DISTRIBUCIONES SAS	16,395,583	12,306,383
OTROS PROVEEDORES	8,184,039	7,438,801
Total proveedores	<u>73,806,564</u>	<u>58,126,831</u>
CASA NUA MG SAS	40,135,373	51,744,282
NORBAY ALBEIRO COSSIO ZULETA	0	4,086,000
CORPORACION ACADEMIA SUPERIOR DE ARTES	5,831,500	0
CASTEL CONSTRUCCIONES SAS	18,584,000	0
JIRO SA	22,251,951	0
OTROS ACREEDORES	39,232,109	26,607,324
Total costos y gastos por pagar	<u>126,034,934</u>	<u>82,437,606</u>
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	18,021,971	11,382,110
Total retención en la fuente	<u>18,021,971</u>	<u>11,382,110</u>
EPS SURAMERICANA S. A	5,348,102	3,619,900
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	0	1,034,000
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	427,999
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	6,325,400	5,536,200
FONDO DE EMPLEADOS	3,997,426	9,041,134
COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A.	1,326,600	1,230,600
OTROS ACREEDORES	3,302,199	1,104,360
Total Retenciones y aportes de nomina por pagar	<u>20,299,729</u>	<u>21,994,192</u>
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	6,340,401	6,528,209
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	904,400	1,038,300
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	12,841,799	9,380,101



ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	5,010,000	4,927,500
Total Acreedores varios	25,096,600	21,874,110
Total Acreedores comerciales y otras CxP	263,259,798	195,814,848

Nota 11. Pasivos Por Impuestos corrientes

El impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal a estas entidades; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del cuatrimestre septiembre-diciembre del año 2023 el cual es \$ 5.402.896 e impuesto al consumo bimestre noviembre - diciembre del año 2023 por valor de \$ 641.037 ambos serán trasladados a la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero del 2024, renta y complementarios por el periodo fiscal 2023 \$ 2.777.785 y también con el impuesto de industria y comercio a favor del municipio de Medellín generado durante el periodo fiscal 2023 por valor de \$ 101.496.897

Tercero	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	8,821,718	41,439,639
MUNICIPIO DE MEDELLIN	101,496,897	71,675,087
Total Pasivos Por Impuestos corrientes	110,318,615	113,114,726

Nota 12. Pasivos por beneficios a empleados

Los únicos beneficios por pagar a los empleados que posee CN San Lucas S.A.S., son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicio, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por:

Tercero	<u>2023</u>	<u>2022</u>
VIVIANA MARCELA MOSQUERA	0	1,055,346
CLAUDIA GOMEZ SANCHEZ	0	1,598,370
ANY PAOLA BEDOYA	728,295	0
CLAUDIA ANDREA RESTREPO	728,329	0
DORANIA EVELIN BETANCOURT BURITICA	953,373	0
Total Salarios por pagar	2,409,997	2,653,716
EDUARDO MARIN ARIAS	9,104,167	8,040,696
LINA YULIANA HENAO PINO	9,615,900	6,792,850
JHON JAIRO RUIZ TORO	0	3,751,197
OTROS ACREEDORES	101,315,444	83,401,701
Total Cesantías consolidadas	120,035,511	101,986,444
EDUARDO MARIN ARIAS	1,092,500	964,884
LINA YULIANA HENAO PINO	1,153,908	815,142
JHON JAIRO RUIZ TORO	0	450,144
OTROS ACREEDORES	10,928,589	8,618,184
Total Intereses sobre cesantías por pagar	13,174,997	10,848,354
EDUARDO MARIN ARIAS	4,157,833	9,675,000
LINA YULIANA HENAO PINO	0	6,093,491



MARIA DE LOS ANGELES CLAVIJO ARIAS	2,969,400	0
JHON JAIRO RUIZ TORO	4,070,000	3,923,333
OTROS ACREEDORES	31,361,165	36,932,475
Total Vacaciones por pagar	42,558,398	56,624,299
Total Pasivos por beneficios a empleados	178,178,903	172,112,813

Nota 13. Otros Pasivos

Son valores recibidos de nuestros clientes para la prestación de los servicios en fechas futuras y el saldo de una cuenta por pagar a la FIDUCIARIA según contrato de cuentas en participación, su detalle por terceros es el siguiente:

Tercero	2023	2022
BLANCA DORA ZAPATA	8,900,000	0
MARIA NUBIA RESTREPO DE FERNANDEZ	15,000,000	0
MARIA CLARA ECHAVARRIA RESTREPO	12,000,000	0
FALIA S.A.S	27,711,000	0
DUQUE FPP S.A.S	36,842,803	0
OTROS ACREEDORES	13,488,638	31,338,173
Total Anticipos y avances recibidos	113,942,441	31,338,173
ALIANZA FIDUCIARIA SA	0	60,204,460
Total sobre contratos	0	60,204,460
Total Otros pasivos	113,942,441	91,542,633

Nota 14. Capital social

Detalle de capital a 31 de diciembre de 2023

	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1,000,000
Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	

Detalle de capital a 31 de diciembre de 2022

	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1,000,000



Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	

Nota 15. Resultados del ejercicio

Es el resultado por la prestación del servicio de salud, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo cubren a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, resultado en una utilidad para el ejercicio 2023 de \$ 5.158.743

Nota 16. Resultados de Ejercicios Anteriores

Es el resultado por la prestación del servicio de salud durante los periodos 2019 y 2020, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en dichos periodos NO cubrieron a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, como resultado obtenemos una pérdida acumulada en estos periodos de \$ 8.349.716

Tras alcanzar el punto de equilibrio a finales del 2020 y con una operación continuamente en crecimiento durante todo el 2021, la compañía logra enjugar las pérdidas generadas en los ejercicios anteriores reflejando al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 4.436.547

Con la estabilización de la ocupación y un sano manejo de los costos y gastos requeridos para la operación del proyecto, se continúa con los buenos resultados durante el periodo 2023 dejando al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 66.342.967

Nota 17. Ingresos de actividades de operación

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud domiciliaria y se detallan a

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios asistenciales	696,156,616	339,397,726
Total Ingresos de actividades de operación	<u>696,156,616</u>	<u>339,397,726</u>



Nota 18. Costos

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud y se detallan a continuación.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personal	160,955,407	101,394,680
Honorarios	40,526,644	19,743,657
Servicios	18,813,027	7,293,512
Diversos	77,888,182	42,902,072
Total Costos	<u>298,183,260</u>	<u>171,333,921</u>

Nota 19. Otros ingresos

Los otros ingresos se originan en la causación de rubros de aprovechamiento por ejemplo en venta de reciclaje, sobrantes de caja y ajuste al peso, se detallan a continuación.

Tercero	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Diversos	25,657,255	1,177,474
Total Otros ingresos	<u>25,657,255</u>	<u>1,177,474</u>

Nota 20. Gastos de ventas

El saldo de los gastos de función de ventas se detalla a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personal	14,022,164	7,207,088
Honorarios	1,102,750	1,915,363
Servicios	3,149,049	2,399,157
Diversos	933,295	388,359
Total Gastos de ventas	<u>19,207,258</u>	<u>11,909,967</u>

Nota 21. Gastos de administración

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personal	48,142,543	18,055,227
Honorarios	150,187,790	1,470,559
Impuestos	57,435,447	12,607,942
Arrendamientos	7,641,289	
Seguros	7,755,748	244,798
Servicios	77,932,504	17,755,166



Mantenimiento y reparaciones	9,991,156	4,672,869
Adecuaciones e instalaciones	12,070,882	38,887
Diversos	25,058,176	2,919,680
Total Gastos de administración	396,215,535	57,765,128

Nota 22. Ingresos financieros

El saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Intereses cuentas de ahorro	45,891	36,413
Rendimientos encargos fiduciarios	7,316,647	1,716,583
Otros	0	74,427
Total Ingresos financieros	7,362,538	1,827,423

Nota 23. Gastos No operacionales

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Financieros	6,436,604	3,134,361
Extra ordinarios	0	125,909
Diversos	755,512	989,433
Total Gastos Financieros	7,192,116	4,249,703

Hechos ocurridos después del periodo de reporte

Desde el 31 de Diciembre de 2023 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración de la compañía no tiene conocimiento de otros hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

Adriana Mª Toro Brand
ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

JL R.
JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador General
Tarjeta Profesional No. 219937-T