



**ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A
DICIEMBRE 31 DE 2023**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. Es una persona jurídica constituida mediante documento privado el 10 de junio de 2015, inscrita el 16 de junio de 2015 bajo el número 01948253 del libro IX, la sociedad tendrá como objeto social principal la prestación de servicios médicos y paraclínicos, generales y especializados, preventivos y asistenciales; además del servicio de medicina especializada en medicina ocupacional, tales como: a) la atención de pacientes y colaboración con especialistas clínicos en el diagnóstico, tratamiento, control y prevención en enfermedades, mediante la utilización de equipos especializados en instalaciones de su propiedad o través de laboratorios alquilados o recibidos en concesiones, a través de cualquier otra clase de contratos. b) asociarse con similares o complementarias en el país o en el exterior. c) prestar servicio de salud ocupacional. d) la capacitación y entrenamiento de personal en la misma materia para el cumplimiento de su objeto podrá adelantar las siguientes actividades: abrir sucursales en diferentes partes del país, importar, comprar, vender equipos médicos y medicamentos relacionados con la prestación de sus servicios, la realización de programas y proyectos de investigación, promoción y desarrollo de temas afines a su objeto social.

Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica o acto lícito de comercio, tanto en Colombia como en el extranjero 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.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. incluirán todas las partidas que ayuden a comprender la situación financiera de la compañía, así como todas aquellas partidas adicionales, encabezados o subtotales que amplíen dicho entendimiento.

Los Estados Financieros se elaboraron utilizando la base contable de acumulación (o devengo), que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se utiliza la base contable de efectivo.

ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. presenta un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente. Cuando se decida cambiar el final del periodo sobre el que se informa y por lo tanto los estados financieros anuales se presenten para un periodo superior o inferior al año, se revelará:

- (a) ese hecho.*
- (b) la razón para utilizar un periodo inferior o superior.*
- (c) el hecho de que los importes comparativos presentados en los Estados Financieros (incluidas las notas relacionadas) no son totalmente comparables.*

Un conjunto completo de Estados Financieros de ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. incluye:

- (a) Un Estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.*
- (b) Un Estado del Resultado Integral total presentado bajo el enfoque de presentación de dos estados: Un Estado de Resultados y el otro un Resultado Integral.*
- (c) Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.*
- (d) Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa.*
- (e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.*

Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

A continuación, se muestra el listado de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables:

- NIC 1 Presentación de Estados Financieros.*
- NIC 2 Inventarios.*
- NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo.*
- NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.*
- NIC 10 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.*
- NIC 12 Impuestos a las ganancias.*
- NIC 16 Propiedades, planta y equipo.*
- NIC 17 Arrendamientos.*
- NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias.*
- NIC 19 Beneficios a los empleados.*
- NIC 21 Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.*
- NIC 23 Costos por préstamos.*
- NIC 24 Información a revelar sobre partes relacionadas.*
- NIC 27 Estados Financieros consolidados y separados.*
- NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación.*
- NIC 33 Ganancias por acción.*
- NIC 34 Información financiera intermedia.*
- NIC 36 Deterioro del valor de los activos.*
- NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.*
- NIC 38 Activos intangibles.*

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NI F)

- NIIF 1 Adopción por primera vez, de las normas internacionales de información financiera.*
- NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas.*
- NIIF 7 Instrumentos financieros: Información a revelar.*

*NIIF 8 Segmentos de operación.
NIIF 9 Instrumentos financieros.
NIIF 10 Estados financieros consolidados.
NIIF 11 Acuerdos conjuntos.
NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades.
NIIF 13 Valor razonable.*

IFRIC

*IFRIC 1 Cambios en pasivos existentes por desmantelamiento, restauración y similares.
IFRIC 10 Información financiera intermedia y deterioro del valor.
IFRIC 15 Acuerdos para la construcción de inmuebles.*

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DE LA EMPRESA

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el Estado de Resultados por Función, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023 y sus correspondientes notas las cuales han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-Pymes) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), dando cumplimiento con la Ley 1314 de 2009. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los presentes Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo NIIF Pyme requiere el uso de ciertos estimados contables críticos que podrían afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como ciertos ingresos y gastos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, donde se revelen las situaciones de mayor complejidad y juicio sobre las partidas y estimaciones significativas en los estados financieros.

2.2 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.

2.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones; durante el ejercicio en curso, no se han efectuado juicios, estimaciones y supuestos materiales que hayan generado un efecto de carácter relevante.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimaciones que tienen un riesgo significativo son las tasas de interés de mercado para descontar las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas.

2.4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, caja, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el Estado de Flujo de Efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

- a. Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios del contrato de concesión y sus vinculados económicos, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.*
- b. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.*
- c. Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.*
- d. Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.*

2.5. Moneda Funcional

Esta política es utilizada para la elaboración de los Estados Financieros en los cuales el ambiente primario de las transacciones es el peso colombiano, bajo las distintas normas que le sean aplicables, las cuales incluyen la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF).

Las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias, o al convertir las partidas monetarias a tipos diferentes de los que se utilizaron para su reconocimiento, ya se hayan producido durante el periodo o en estados financieros previos, se reconocerán en los resultados del periodo en el que aparezcan.

Cuando se reconozca en otro resultado integral una pérdida o ganancia derivada de una partida no monetaria, cualquier diferencia de cambio, incluida en esa pérdida o ganancia, también se reconocerá en otro resultado integral. Por el contrario, cuando la pérdida o ganancia, derivada de una partida no monetaria, sea reconocida en los resultados del

periodo, cualquier diferencia de cambio, incluida en esta pérdida o ganancia, también se reconocerá en los resultados del periodo.

2.6. Activos financieros y Pasivos financieros

Se reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en el Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., se convierta en parte las cláusulas contractuales del instrumento. Una vez dichos derechos contractuales expiren dichos activos y pasivos serán dados de baja.

ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. clasifica los activos financieros según se midan posteriormente a costo amortizado o al valor razonable sobre la base de:

- a. Modelo de negocio para gestionar los activos financieros.*
- b. De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.*

ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. clasifica todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por:

- a. Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Estos pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se miden con posterioridad al valor razonable.*
- b. Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas.*

Cuando ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., actúe como emisor de un instrumento financiero, lo clasifica en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento, como un pasivo financiero, un activo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero, de activo financiero y de instrumento de patrimonio.

En su reconocimiento, Cuando ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., presenta en otro resultado integral los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión en un instrumento de patrimonio que, estando dentro del alcance de la norma correspondiente, no sea mantenida para negociar.

2.7. Activos Intangibles

ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., evalúa la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la gerencia respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

Reconocimiento de la amortización para activos intangibles con vidas útiles finitas

El importe depreciable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. El método de amortización utilizado reflejará el patrón de consumo esperado, por parte de

La Concesión, de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si este patrón no pudiera ser determinado de forma fiable, se adoptará el método lineal de amortización.

2.7.1. Pagos anticipados

ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., reconocerá un pago anticipado como activo, cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que se obtenga el derecho de acceso a esos bienes. De forma similar, se reconocerá el pago anticipado como un activo, cuando dicho pago por servicios se haya realizado antes de que reciba esos servicios, dichos pagos anticipados se clasificarán en el rubro de Otros Activos No Financieros, aplicando para su reconocimiento lo establecido en la Sección 18 activos intangibles correspondientes a gastos pagados por anticipado.

2.7.2. Costos por préstamos incurridos por el operador

De acuerdo con la Sección 25 Costos de Prestamos, los costos por préstamos que se generen el ciclo normal de las operaciones se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurra en ellos.

2.8. Beneficios a empleados

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo contable, se reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a. Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, se reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.*
- b. Como un gasto, a menos que otra política requiera o permita la inclusión de los Mencionados beneficios en el costo de un activo.*

2.9. Contratos de Arrendamiento

Un arrendamiento se clasifica como financiero por parte de ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento se clasifica como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

El arrendamiento financiero dará lugar tanto a un cargo por depreciación en los activos depreciables, como a un gasto financiero en cada periodo.

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocerán como gasto de forma lineal, durante el transcurso del plazo del arrendamiento.

2.10. Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes

Esta política contable ha de ser aplicada considerando las actuales provisiones generadas por la compañía a la fecha de la emisión de esta política y en particular se aplicará en la contabilización de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- a. Se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.*
- b. Es probable que ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.*
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.*

La salida de recursos, u otro suceso cualquiera, se considerará probable siempre que haya mayor posibilidad de que se materialice, considerando los parámetros que se indican a continuación:

<i>Prácticamente seguro</i>	<i>> =</i>	<i>90%</i>	<i>Pasivo</i>
<i>Probable (más que posible)</i>	<i>> =</i>	<i>50%</i>	<i>Provisión</i>
<i>Posible</i>	<i>< =</i>	<i>49%</i>	<i>Pasivo Contingente</i>
<i>Remoto</i>	<i>< =</i>	<i>10%</i>	<i>Sin Efecto Revelar</i>

No deben reconocerse provisiones por pérdidas futuras derivadas de las operaciones. Sin embargo, si se tiene un contrato de carácter oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas, en los estados financieros, como provisiones.

2.11. Ingresos de Actividades Ordinarias

2.11.1. Servicios y ventas

Los ingresos de actividades ordinarias asociados con actividades de práctica médica sin internación, deberán reconocerse al valor razonable, en relación con el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

2.11.2. Intereses

Los ingresos de actividades ordinarias, derivados del uso por parte de terceros de activos que producen intereses, deben ser reconocidos de acuerdo con las bases establecidas en el siguiente párrafo, siempre que:

- a. Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.*
- b. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política para Instrumentos Financieros.*

2.12. Propiedad Planta y Equipo

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- a. *Sea probable que ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.*
- b. *El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.*
- c. *Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.*

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Las Vidas útiles estimadas para la propiedad, planta y equipo son:

*Construcciones y edificaciones => 60 años
Equipo de Cómputo y comunicación => 3 años
Muebles y enseres => 10 años
Vehículos => Entre 5 y 10 años
Maquinaria y Equipo => 20 años*

2.13. Impuesto Diferido

El gasto por Impuesto a las Ganancias del Período comprende el Impuesto a la Renta Corriente y el Impuesto Diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios si existiera; el cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del Estado de Situación Financiera, en Colombia donde opera y genera la renta gravable de ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos, y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de los estados de situación financiera.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El siguiente es el detalle del efectivo y el equivalente del efectivo comparativo a diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2023

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Caja	0	0
Bancos	5.017.844	198.312.621
Totales	5.017.844	198.312.621

NOTA No.4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente rubro corresponde a los deudores nacionales de la compañía en las diferentes líneas de negocio, en estas cuentas por cobrar fueron evaluadas al final del periodo sobre el que se informa para determinar si tenían evidencia objetiva de deterioro de acuerdo con los criterios de pérdida incurrida formulado en la sección 11 Instrumentos financieros

reconocimiento y medición, a los clientes, se les realizó la caracterización para así determinar el riesgo, lo cual está incluido en el modelo de deterioro que tiene ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Clientes	209.525.848	198.990.942
Anticipos a Proveedores	103.278.443	3.000.000
Cuentas Por Cobrar Socios	172.240.908	0
Totales	485045.199.	201.990.942

NOTA No. 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDO

Los anticipos y avances no cumplen con criterios de reconocimiento para incorporarse como instrumentos financieros según los criterios de la sección 11, por que no son activos financieros ya que de estas partidas no se espera recibir efectivo, por ende, se reconocen como otros activos no financieros porque son transitorios, teniendo en cuenta la sección 18 y se revelan de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Anticipo de impuesto de renta	2.925.000	2.565.000
Anticipos Renta	13.754.184	16.506.603
Autorretencion Renta	8.051.391	8.111.092
Totales	24.730.575	27.182.695

NOTA No. 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se discriminan todos los elementos de propiedad planta y equipo que cumplen con los criterios de reconocimiento de la Sección 17 P17.4, son activos controlados, para el uso de la entidad, sus valores residuales son 0% y las vidas útiles para efectos de depreciación se realizan de acuerdo con las definiciones de la política.

Dentro de los saldos presentados no se encuentran los activos de menor cuantía los cuales están definidos de acuerdo con la política, los saldos se encuentran conciliados con la base de activos, los activos continúan con las vidas útiles definidas en el balance de apertura.

Se realizó la revisión de los indicadores de deterioro de los activos de acuerdo con la sección 27 deterioro de los activos, los cuales no presentan importancia relativa en su resultado.

La depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la definición que se estipula en la política para todos los elementos de propiedad planta y equipo.

Este rubro está compuesto por las siguientes clases de activos:

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Propiedades planta y equipo	41.997.467	52.868.005
Totales	41.667.467	52.868.005

NOTA No. 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

A Diciembre 31 de 2023, ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. presenta obligaciones financieras

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Obligaciones Financieras	95.719.438	0
Totales	95.719.438	0

NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar a corte de diciembre 31 de 2023 y 31 de diciembre de 2022, tal como se relaciona a continuación:

CORTO PLAZO

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Proveedores y Costos y Gastos por pagar	16.645.633	45.283.859
Totales	16.645.633	45.283.859

NOTA No. 9 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de los impuestos por pagar de Renta, Retención en la Fuente, IVA e ICA, según la causación efectuada para el año y quedando por pagar lo correspondiente a diciembre 31 de 2023

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Pasivos por Impuestos Corrientes	29.687.000	39.017.000
Totales	29.687.000	39.017.000

NOTA No. 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los valores corresponden a las prestaciones laborales a cargo de ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., del personal de nómina, en cumplimiento de las normas legales laborales; Saldos por conceptos de cesantías e intereses serán cancelados en Enero y Febrero de 2024 respectivamente.

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Beneficios a Empleados	23.285.532	37.208.181
Totales	23.285.532	37.208.181

NOTA No. 11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los anticipos y avances recibidos hacen referencia a los entregados por los clientes por diversos conceptos, de ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S. teniendo en cuenta que no tienen fecha definida de pago, de acuerdo con la NIIF 13 P 47, el valor razonable no debe ser descontado.

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Otros pasivos	896.643	0
Totales	896.643	0

NOTA No. 12 PATRIMONIO

Corresponde al valor del patrimonio de la compañía con corte a diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, tal como se relaciona a continuación:

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Capital Social	100.000.000	100.000.000
Resultados del Ejercicio	31.711.615	67.022.150
Resultados de Ejercicios Anteriores	258.845.223	191.823.073
Totales	390.556.839	358.845.223

NOTA No. 13 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la compañía provienen de diferentes conceptos relacionados con el desarrollo del modelo de negocio, las líneas de negocio cumplen con los criterios de reconocimiento de la sección 23 ingresos ordinarios, ya que se han transferido los riesgos y beneficios

A continuación, se relacionan los ingresos a diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022:

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Ingresos por Actividades Ordinarias	782.835.301	1.028.073.503
Totales	782.835.301	1.028.073.503

NOTA No. 14 GASTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos administrativos y de venta en que se incurrió durante los periodos enero 01 a diciembre 31 de los años 2023 y 2022.

DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

DESCRIPCION	Diciembre de 2021	Diciembre de 2022
Gastos operacionales de Administración	493.872.118	575.763.079
Gastos Operacionales de Ventas	0	0
Totales	493.872.118	575.763.079

NOTA No. 15 OTROS GASTOS

Estos están separados en gastos financieros y otros gastos tal como se discrimina a continuación, el valor más representativo dentro de los gastos financieros es el valor de las comisiones bancarias por consignaciones efectuadas por los clientes desde otros bancos y por transferencias efectuadas por la IPS para el pago de sus proveedores y contratistas, y ajustes a miles de pesos tal como se discrimina a continuación

GASTOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022
Financieros	43.982.864	4.517.499
Totales	43.982.864	4.517.499

NOTA 16. CONVERGENCIA NORMA INTERNACIONAL

Los Estados Financieros Individuales de ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF-Pymes), las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y

Emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo con las NIIF, las cuales están incorporadas en la Ley 1314 de 2009 y en el Decreto 3023 de 2013, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2 serán emitidos al 31 de diciembre de 2016.

Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales para ZADA SALUD OCUPACIONAL S.A.S., son los Estados Financieros Individuales.

NOTA 17. ASPECTOS JURÍDICOS

Las personas cuyos nombres figuren inscritos en el correspondiente registro mercantil como gerentes principales y suplentes serán los representantes de la sociedad para todos los efectos legales, mientras no se cancele su inscripción mediante el registro de un nuevo nombramiento.

El representante legal presentará a la asamblea, para la aprobación o no, del estado de situación financiera de cada ejercicio, por lo cual se deben tener en cuenta los documentos que exige el artículo 446 del Código de Comercio.

NOTA 18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

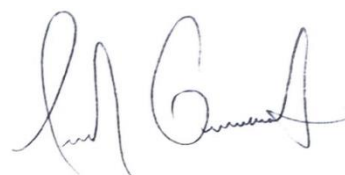
Todas las operaciones realizadas con accionistas y administradores se realizaron en condiciones de mercado. Durante el año 2022 no se han realizado transacciones de compra o venta con los accionistas.

NOTA 19. CONTINGENCIAS

La compañía al cierre del periodo diciembre 31 de 2023 no cuenta con activos ni pasivos contingentes, por procesos jurídicos ni ningún otro concepto.



*Soraya Katherine Zapata Daza
Representante Legal
C.C. No. 52.074.283 de Bogotá*



*Oscar Alejandro Gutierrez C.
Contador Publico
TP.138770-T*