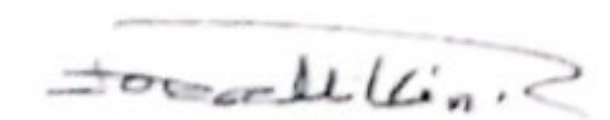


INVIGEN S A S
 N I T 900.627.841-4
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31

	2023	2022	VARIACION	%
UTILIDAD DEL EJERCICIO				
DEPRECIACION	84.750.481	135.321.215	(50.570.734)	-37,37%
AMORTIZACIONES	74.914.104	74.914.104	-	0,00%
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	55.926.207	55.926.207	-	0,00%
UTILIDAD AJUSTADA	215.590.792	266.161.526	(50.570.734)	-19,00%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
ENTRADAS				
CARTERA	83.017.901	202.161.728	(119.143.827)	-58,93%
CUENTAS POR COBRAR	3.061.227	67.889.738	(64.828.511)	-95,49%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.296.067	3.737.539	(2.441.472)	-65,32%
RETENCIONES EN LA FUENTE POR COBRAR		58.333.336	(58.333.336)	-100,00%
PROVEEDORES Y ACREEDORES		33.576.952	(33.576.952)	-100,00%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13.087.475		13.087.475	
IMPUESTOS POR PAGAR	1.138.828		1.138.828	
ANTICIPOS DE PACIENTES	24.075.385		24.075.385	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	27.297.334	34.050.086	(6.752.752)	-19,83%
	13.061.585	4.574.077	8.487.508	185,56%
SALIDAS				
INVENTARIOS	268.409.308	415.816.383	(147.407.075)	-35,45%
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	14.760.995	9.649.506	5.111.489	52,97%
RETENCIONES EN LA FUENTE Y SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	228.492.207	272.878.046	(44.385.840)	-16,27%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10.646.803		10.646.803	
PROVEEDORES Y ACREEDORES	9.142.427		9.142.427	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		68.789.883	(68.789.883)	-100,00%
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		14.608.198	(14.608.198)	-100,00%
IMPUESTOS POR PAGAR	5.366.876	472.384	4.894.492	1036,13%
		49.418.366	(49.418.366)	-100,00%
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	30.199.385	52.506.871	(22.307.486)	-42,48%
ACTIVIDADES DE INVERSION				
ENTRADAS				
SALIDAS	1.824.984	7.100.000	(5.275.016)	-74,30%
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.824.984)	(7.100.000)	5.275.016	-74,30%
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	28.374.401	45.406.871	(17.032.470)	-37,51%
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	70.454.773	25.047.902	45.406.871	181,28%
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	98.829.174	70.454.773	28.374.401	40,27%


 BYRON CARDOSO MEDINA
 REPRESENTANTE LEGAL


 JORGE LUIS MILLAN ROMAN
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 1647 T

INVIGEN S A S
N I T 900.627.841-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
METODO CORRIENTE Y NO CORRIENTE
DICIEMBRE 31
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	278.650.464	351.739.584	- 73.089.120	-20,78%
OTROS ACTIVOS (DIFERIDOS E INTANGIBLES)	111.852.412	167.778.619	- 55.926.207	-33,33%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	390.502.876	519.518.203	- 129.015.327	-24,83%
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	98.829.174	70.454.773	28.374.401	40,27%
INVENTARIOS	42.821.745	28.060.750	14.760.995	52,60%
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	662.074.352	433.582.146	228.492.207	52,70%
CARTERA	3.793.000	6.854.227	- 3.061.227	-44,66%
RETENCIONES EN LA FUENTE Y SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	32.365.985	21.719.182	10.646.803	49,02%
CUENTAS POR COBRAR	10.127.483	11.423.550	- 1.296.067	-11,35%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	850.011.739	572.094.627	277.917.112	48,58%
TOTAL ACTIVOS	1.240.514.615	1.091.612.830	148.901.785	13,64%
CAPITAL Y PASIVOS				
CAPITAL SOCIAL	500.000.000	500.000.000	-	0,00%
RESERVA LEGAL	48.096.000	39.070.000	9.026.000	23,10%
SUPERAVIT DE CAPITAL	180.000.000	180.000.000	-	0,00%
UTILIDADES O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.580.917	95.208.297	- 121.789.214	-127,92%
UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	75.724.481	121.789.215	- 46.064.734	-37,82%
TOTAL CAPITAL	830.401.398	745.650.917	84.750.481	11,37%
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	49.190.909	58.333.336	- 9.142.427	-15,67%
PROVEEDORES Y ACREEDORES	63.334.372	50.246.897	13.087.475	26,05%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21.141.328	20.002.500	1.138.828	5,69%
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3.138.000	8.504.876	- 5.366.876	-63,10%
IMPUESTOS POR PAGAR	60.607.000	36.531.615	24.075.385	65,90%
ANTICIPOS DE PACIENTES	182.896.453	155.599.119	27.297.334	17,54%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	29.805.155	16.743.570	13.061.585	78,01%
TOTAL PASIVOS	410.113.217	345.961.913	64.151.304	18,54%
TOTAL PASIVOS + CAPITAL	1.240.514.615	1.091.612.830	148.901.785	13,64%

B. Cardoso M.

BYRON CARDOSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL

Jorge Luis Millan Roman

JORGE LUIS MILLAN ROMAN
CONTADOR PUBLICO
T.P. 1647 T

INVIGEN S A S
N I T 900.627.841-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS				
INGRESOS POR SERVICIOS MEDICOS				
CONSULTA PRIMERA VEZ	15.320.000	11.680.000	3.640.000	31,16%
CONSULTA DE CONTROL	2.621.430	1.270.000	1.351.430	106,41%
ESPERMOGRAMA	8.994.000	8.270.000	724.000	8,75%
HISTEROSCOPIA	22.200.000	21.700.000	500.000	2,30%
INSEMINACION	21.730.000	16.300.000	5.430.000	33,31%
MEDICAMENTOS E INSUMOS	172.507.398	192.276.700	-19.769.302	-10,28%
SEGUIMIENTO FOLICULAR	1.930.000	700.000	1.230.000	175,71%
PRUEBA DE CATETER	480.000	4.420.000	-3.940.000	-89,14%
FIV/ICSI	794.161.824	694.915.333	99.246.491	14,28%
CONGELACION DE EMBRIONES	29.830.000	22.150.000	7.680.000	34,67%
TRANSFERENCIA EMBRIONARIA	70.653.600	45.977.000	24.676.600	53,67%
PRUEBA RECOMBINE	18.200.000	2.700.000	15.500.000	574,07%
ESTUDIO PGS	21.660.000	51.895.000	-30.235.000	-58,26%
COLOCACION DISPOSITIVOS	2.000.000		2.000.000	
CUSTODIA Y CONSERVACION DE MUESTRAS	56.860.000	40.375.000	16.485.000	40,83%
ECOGRAFIA	1.450.000	2.180.000	-730.000	-33,49%
SERVICIO LABORATORIO	3.800.000	1.360.000	2.440.000	179,41%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	1.440.000	400.800	1.039.200	259,28%
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS MEDICOS	1.242.958.252	1.117.768.233	125.190.019,00	11,20%
INGRESOS NO OPERACIONALES	11.947	188.934	-176.986,75	-93,68%
TOTAL DE LOS INGRESOS	1.242.970.199	1.117.957.167	125.013.032,25	11,18%
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN				
GASTOS DE OPERACIÓN				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	129.133.212	79.527.758	49.605.454	62,38%
HONORARIOS	158.063.306	173.491.000	-15.427.694	-8,89%
IMPUESTOS	58.274.073	49.001.262	9.272.811	18,92%
ARRENDAMIENTOS	131.175.682	95.769.308	35.406.374	36,97%
SERVICIOS	119.675.892	103.865.279	15.810.613	15,22%
GASTOS LEGALES	2.959.325	2.908.707	50.618	1,74%
MANTENIMIENTOS	16.257.500	9.445.472	6.812.028	72,12%
GASTOS DE VIAJES	392.410		392.410	
AMORTIZACIONES	55.926.207	55.926.207	-	0,00%
DEPRECIACIONES	74.914.104	74.914.104	-	0,00%
DIVERSOS	66.914.632	13.628.088	53.286.544	391,01%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	813.686.343	658.477.185	155.209.158,00	23,57%
COSTO DE VENTAS				
COSTO GASES MEDICINALES	17.685.040	11.118.349	6.566.691	59,06%
COSTO CONSUMO INVENTARIOS	260.999.570	281.545.505	-20.545.935	-7,30%
TOTAL COSTO DE VENTAS	278.684.610	292.663.854	-13.979.244,00	-4,78%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	1.092.370.953	951.141.039	141.229.914,00	14,85%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	14.791.846	16.414.356	-1.622.510	-9,88%
OTROS	2.456.919	11.918.557	-9.461.638	-79,39%
GASTOS NO OPERACIONALES	17.248.765	28.332.913	-11.084.147,90	-39,12%
TOTAL DE LOS COSTOS Y GASTOS	1.109.619.718	979.473.952	130.145.766,10	13,29%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	133.350.481	138.483.215	-5.132.733,85	-3,71%
PROVISION IMPO RENTA	48.600.000	3.162.000	45.438.000,00	1437,00%
RESERVA LEGAL	9.026.000	13.532.000	-4.506.000,00	-33,30%
UTILIDAD O PERDINA NETA	75.724.481	121.789.215	-46.064.733,85	-37,82%

B. Cardoso M.

BYRON CÁRDOSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL

Jorge Luis Millán Roman

JORGE LUIS MILLAN ROMAN
CONTADOR PUBLICO
T.P. 1647 T

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1 ENTE ECONOMICO

La sociedad fue constituida el 15 de junio de 2013 mediante documento privado, y registrada ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 20 de junio de 2013 bajo el número 01740928 del libro 9 y con Matricula Mercantil 02333245

El domicilio de la sociedad está situado en la ciudad de Bogotá, D.C., en la Cl 134 No 7 83 CS 252 y no cuenta con sucursales ni agencias.

Invigen S A S, cuenta con tres empleados de nómina a diciembre 31 de 2020 y ha cumplido con los pagos a la Seguridad Social y demás beneficios a los empleados.

La sociedad inicio a prestar servicios médicos el 1 de octubre de 2014 una vez obtuvo su habilitación por parte de la Secretaría de Salud del Distrito.

NOTA 2.- ESTANDAR CONTABLE APLICADO

Los Estados financieros comparativos (Estado de la Situación Financiera y Estado de Resultado Integral), presentan cifras correspondientes al año 2023, comparado con el año inmediatamente anterior 2022, dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, la dinámica contable lo que permite hacer comparación de las cifras de estos, para su análisis correspondiente.

A partir de enero 1 de 2017 INVIGEN S A S lleva la contabilidad y presenta sus Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes versión 2009 de acuerdo con el decreto 2420 de diciembre de 2015

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Unidad de Medida: la moneda funcional y de presentación utilizada por INVIGEN S A S. para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

Instrumentos de deuda corrientes al costo histórico: Los instrumentos de deuda corrientes se miden al importe no descontado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso del activo, utilizando el método de la pérdida incurrida.

INVIGEN S A S

Propiedad, Planta y equipo al Costo Histórico menos la Depreciación

Deterioro: representa todos los bienes muebles que posee INVIGEN S A S. con carácter permanente, para el desarrollo del giro normal de la sociedad y se espera utilizar por más de un período.

Se registran por el valor pagado más todos los gastos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil.

Invigen SAS reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en la cuenta de Propiedad planta o equipo en el período en que sea dado de baja el elemento y no clasificará este resultado en las cuentas de actividades ordinarias.

NOTA No. 4 - DISPONIBLE – 11

Los valores registrados en este rubro no presentan ninguna restricción para su uso. El disponible en la caja se encuentra debidamente soportado mediante arqueos, los saldos en las cuentas bancarias mediante conciliación de realización mensual. A continuación, se presentan los saldos al cierre de:

DISPONIBLE	2023	2022	VARIACION	%
CAJA	2.734.000	2.062.863	671.137	32,53%
BANCO	39.211.987	35.958.560	3.253.426	9,05%
CUENTAS DE AHORRO	56.883.187	32.433.350	24.449.837	75,38%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	98.829.173	70.454.773	28.374.401	40,27%

NOTA No. 5 - DEUDORES – 13

Constituyen los derechos a favor de la sociedad que se generan en el desarrollo de su objeto social bien sea generados en la prestación de servicios, o por cumplimiento de contratos o préstamos a los trabajadores.

Deterioro de la cartera: Invigen SAS evalúa periódicamente el riesgo de la cartera y de los saldos de los deudores operativos en los meses de marzo y octubre de cada año evaluando los factores de riesgo y las posibilidades de recaudo, cuando la antigüedad lo amerita. A diciembre 31 de 2023 los saldos y la antigüedad de estos no generaron contabilización del deterioro de acuerdo con las políticas contables establecidas. El saldo y detalle es:

DEUDORES	2023	2022	VARIACION	%
CARTERA	3.793.000	6.854.227	- 3.061.227	-44,66%
ANTICIPOS Y AVANCES	1.154.633	10.494.115	- 9.339.482	-89,00%
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	662.074.352	433.582.146	228.492.207	52,70%
CUENTAS POR COBRAR OTRAS	8.972.850	277.180	8.695.670	3137,19%
RETENCIONES EN LA FUENTE Y SALDOS A FAVOR	32.365.985	21.719.182	10.646.803	49,02%
PRESTAMOS EMPLEADOS	0	652.255	- 652.255	-100,00%
TOTAL DEUDORES	708.360.820	473.579.104	234.781.716	49,58%

INVIGEN S A S

NOTA No. 6 - INVENTARIOS -14

Presenta los valores de las mercancías, que la sociedad compra para el servicio de pacientes o para su venta a los mismos, Están valuados al costo de adquisición y ajustados por deterioros de acuerdo con las políticas contables establecidas.

INVENTARIOS	2023	2022	VARIACION	%
MEDICAMENTOS	13.319.364	24.737.774	- 11.418.410,00	-46,16%
SUMINISTROS MEDICOS QUIRURG	1.182.495	655.720	526.775,00	80,34%
MATERIAL DE LABORATORIO	30.445.136	4.792.506	25.652.630,00	535,27%
DETERIOROS	-2.125.250	-2.125.250	-	0,00%
TOTAL INVENTARIOS	42.821.745	28.060.750	14.760.995	52,60%

NOTA No. 7 – PROPIEDAD Y EQUIPO – 15

El proceso de depreciación de los activos fijos se inició en el año 2016, el sistema de depreciación es el de línea recta y el cálculo se realiza sobre el 90% de su costo de adquisición. La sociedad cuenta con un inventario detallado de todos estos activos

PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO	2023	2022	VARIACION	%
EQUIPO DE OFICINA	201.930.343	200.105.359	1.824.984	0,91%
EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIÓN	650.100	650.100	-	0,00%
EQUIPO MEDICO	631.563.139	631.563.139	-	0,00%
EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	6.510.205	6.510.205	-	0,00%
PIEZAS DE REPUESTOS	6.445.877	6.445.877	-	0,00%
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-568.449.200	-493.535.096	- 74.914.104	15,18%
TOTAL PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO	278.650.464	351.739.584	- 73.089.120	-20,78%

NOTA No. 8 – OTROS ACTIVOS - 17

Está constituido por el saldo de los gastos de pre-operación incurridos por la sociedad durante su etapa de instalación hasta obtener la habilitación por parte de los Organismos estatales. Su proceso de amortización inició una vez la sociedad completó la utilización plena de sus instalaciones y lo hará en un período de cinco años.

INVIGEN S A S

NOTA No. 9 – PASIVOS – 21-22- 23 – 24 y 25

Representa los valores a cargo de la sociedad, generados por actividades propias o complementarias de su objeto social. La sociedad adquirió un contrato de Leasing comercial para la compra de los principales equipos médicos. Esta obligación fue cancelada en su totalidad, haciendo uso de la opción del valor residual.

Las obligaciones con Proveedores de servicios y/o bienes han venido normalizando, con el Estado han sido atendidas oportunamente con excepción del valor de los impuestos por pagar (ICA), estando pendientes de pagar los años gravables de 2019 y 2020, valores que se encuentran en acuerdo de pago con la S.H.D. y el impuesto de renta del año gravable 2022 obligación que deberá cancelarse en su totalidad en el transcurso del año 2024

La sociedad ha cumplido oportunamente con la presentación de las declaraciones fiscales y la información exógena, tanto Nacional como Distrital.

El monto de los Beneficios a empleados está constituido por el valor de la nómina del mes de diciembre, las prestaciones sociales de los colaboradores de la sociedad, así como el valor de los aportes patronales y parafiscales que se generan de esta relación laboral.

Al cierre esta cuenta se discrimina como:

PASIVOS	2023	2022	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	49.190.909	58.333.336	- 9.142.427	-15,67%
PROVEEDORES	25.466.503	13.754.345	11.712.158	85,15%
ACREEDORES	37.867.869	36.492.552	1.375.317	3,77%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21.141.328	20.002.500	1.138.828	5,69%
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3.138.000	8.504.876	- 5.366.876	-63,10%
IMPUESTOS Y GRAVAMENES	60.607.000	36.531.615	24.075.385	65,90%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29.805.155	16.743.570	13.061.585	78,01%
ANTICIPOS PACIENTES	182.896.453	155.599.119	27.297.334	17,54%

NOTA No 10 – CAPITAL

La sociedad ha generado prima en colocación de acciones en su capitalización por valor de \$180.000.000 logrando así fortificar su situación patrimonial, en el presente año, generó utilidades después de impuestos y de reserva legal por valor de \$121.789.215

CAPITAL	2023	2022	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL	500.000.000	500.000.000	-	0,00%
RESERVA LEGAL	48.096.000	39.070.000	9.026.000	23,10%
SUPERAVIT DE CAPITAL	180.000.000	180.000.000	-	0,00%
UTILIDADES O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIO	26.580.917	95.208.297	- 121.789.214	-127,92%
UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	75.724.481	121.789.215	- 46.064.734	-37,82%
TOTAL CAPITAL	830.401.398	745.650.917	84.750.481	11,37%

INVIGEN S A S

NOTA No. 11 – INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro está constituido por los valores generados en la prestación de servicios por atención médica a pacientes en cumplimiento del objeto social de Invigen SAS.

NOTA No. 12 – COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a las expensas necesaria en que incurrió la sociedad para el cumplimiento del objeto social, durante el año 2022 y su contabilización está basada en los principios de causación.

COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS DE OPERACIÓN				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	129.133.212	79.527.758	49.605.454	62,38%
HONORARIOS	158.063.306	173.491.000	- 15.427.694	-8,89%
IMPUESTOS	58.274.073	49.001.262	9.272.811	18,92%
ARRENDAMIENTOS	131.175.682	95.769.308	35.406.374	36,97%
SERVICIOS	119.675.892	103.865.279	15.810.613	15,22%
GASTOS LEGALES	2.959.325	2.908.707	50.618	1,74%
MANTENIMIENTOS	16.257.500	9.445.472	6.812.028	72,12%
GASTOS DE VIAJES	392.410			
AMORTIZACIONES	55.926.207	55.926.207	-	0,00%
DEPRECIACIONES	74.914.104	74.914.104	-	0,00%
DIVERSOS	66.914.632	13.628.088	53.286.544	391,01%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	813.686.343	658.477.185	154.816.748	23,51%

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1 ENTE ECONOMICO

La sociedad fue constituida el 15 de junio de 2013 mediante documento privado, y registrada ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 20 de junio de 2013 bajo el número 01740928 del libro 9 y con Matricula Mercantil 02333245

El domicilio de la sociedad está situado en la ciudad de Bogotá, D.C., en la Cl 134 No 7 83 CS 252 y no cuenta con sucursales ni agencias.

Invigen S A S, cuenta con tres empleados de nómina a diciembre 31 de 2020 y ha cumplido con los pagos a la Seguridad Social y demás beneficios a los empleados.

La sociedad inicio a prestar servicios médicos el 1 de octubre de 2014 una vez obtuvo su habilitación por parte de la Secretaría de Salud del Distrito.

NOTA 2.- ESTANDAR CONTABLE APLICADO

Los Estados financieros comparativos (Estado de la Situación Financiera y Estado de Resultado Integral), presentan cifras correspondientes al año 2023, comparado con el año inmediatamente anterior 2022, dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, la dinámica contable lo que permite hacer comparación de las cifras de estos, para su análisis correspondiente.

A partir de enero 1 de 2017 INVIGEN S A S lleva la contabilidad y presenta sus Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes versión 2009 de acuerdo con el decreto 2420 de diciembre de 2015

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Unidad de Medida: la moneda funcional y de presentación utilizada por INVIGEN S A S. para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

Instrumentos de deuda corrientes al costo histórico: Los instrumentos de deuda corrientes se miden al importe no descontado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso del activo, utilizando el método de la pérdida incurrida.

INVIGEN S A S

Propiedad, Planta y equipo al Costo Histórico menos la Depreciación

Deterioro: representa todos los bienes muebles que posee INVIGEN S A S. con carácter permanente, para el desarrollo del giro normal de la sociedad y se espera utilizar por más de un período.

Se registran por el valor pagado más todos los gastos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil.

Invigen SAS reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en la cuenta de Propiedad planta o equipo en el período en que sea dado de baja el elemento y no clasificará este resultado en las cuentas de actividades ordinarias.

NOTA No. 4 - DISPONIBLE – 11

Los valores registrados en este rubro no presentan ninguna restricción para su uso. El disponible en la caja se encuentra debidamente soportado mediante arqueos, los saldos en las cuentas bancarias mediante conciliación de realización mensual. A continuación, se presentan los saldos al cierre de:

DISPONIBLE	2023	2022	VARIACION	%
CAJA	2.734.000	2.062.863	671.137	32,53%
BANCO	39.211.987	35.958.560	3.253.426	9,05%
CUENTAS DE AHORRO	56.883.187	32.433.350	24.449.837	75,38%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	98.829.173	70.454.773	28.374.401	40,27%

NOTA No. 5 - DEUDORES – 13

Constituyen los derechos a favor de la sociedad que se generan en el desarrollo de su objeto social bien sea generados en la prestación de servicios, o por cumplimiento de contratos o préstamos a los trabajadores.

Deterioro de la cartera: Invigen SAS evalúa periódicamente el riesgo de la cartera y de los saldos de los deudores operativos en los meses de marzo y octubre de cada año evaluando los factores de riesgo y las posibilidades de recaudo, cuando la antigüedad lo amerita. A diciembre 31 de 2023 los saldos y la antigüedad de estos no generaron contabilización del deterioro de acuerdo con las políticas contables establecidas. El saldo y detalle es:

DEUDORES	2023	2022	VARIACION	%
CARTERA	3.793.000	6.854.227	- 3.061.227	-44,66%
ANTICIPOS Y AVANCES	1.154.633	10.494.115	- 9.339.482	-89,00%
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	662.074.352	433.582.146	228.492.207	52,70%
CUENTAS POR COBRAR OTRAS	8.972.850	277.180	8.695.670	3137,19%
RETENCIONES EN LA FUENTE Y SALDOS A FAVOR	32.365.985	21.719.182	10.646.803	49,02%
PRESTAMOS EMPLEADOS	0	652.255	- 652.255	-100,00%
TOTAL DEUDORES	708.360.820	473.579.104	234.781.716	49,58%

INVIGEN S A S

NOTA No. 6 - INVENTARIOS -14

Presenta los valores de las mercancías, que la sociedad compra para el servicio de pacientes o para su venta a los mismos, Están valuados al costo de adquisición y ajustados por deterioros de acuerdo con las políticas contables establecidas.

INVENTARIOS	2023	2022	VARIACION	%
MEDICAMENTOS	13.319.364	24.737.774	- 11.418.410,00	-46,16%
SUMINISTROS MEDICOS QUIRURG	1.182.495	655.720	526.775,00	80,34%
MATERIAL DE LABORATORIO	30.445.136	4.792.506	25.652.630,00	535,27%
DETERIOROS	-2.125.250	-2.125.250	-	0,00%
TOTAL INVENTARIOS	42.821.745	28.060.750	14.760.995	52,60%

NOTA No. 7 – PROPIEDAD Y EQUIPO – 15

El proceso de depreciación de los activos fijos se inició en el año 2016, el sistema de depreciación es el de línea recta y el cálculo se realiza sobre el 90% de su costo de adquisición. La sociedad cuenta con un inventario detallado de todos estos activos

PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO	2023	2022	VARIACION	%
EQUIPO DE OFICINA	201.930.343	200.105.359	1.824.984	0,91%
EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIÓN	650.100	650.100	-	0,00%
EQUIPO MEDICO	631.563.139	631.563.139	-	0,00%
EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	6.510.205	6.510.205	-	0,00%
PIEZAS DE REPUESTOS	6.445.877	6.445.877	-	0,00%
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-568.449.200	-493.535.096	- 74.914.104	15,18%
TOTAL PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO	278.650.464	351.739.584	- 73.089.120	-20,78%

NOTA No. 8 – OTROS ACTIVOS - 17

Está constituido por el saldo de los gastos de pre-operación incurridos por la sociedad durante su etapa de instalación hasta obtener la habilitación por parte de los Organismos estatales. Su proceso de amortización inició una vez la sociedad completó la utilización plena de sus instalaciones y lo hará en un período de cinco años.

INVIGEN S A S

NOTA No. 9 – PASIVOS – 21-22- 23 – 24 y 25

Representa los valores a cargo de la sociedad, generados por actividades propias o complementarias de su objeto social. La sociedad adquirió un contrato de Leasing comercial para la compra de los principales equipos médicos. Esta obligación fue cancelada en su totalidad, haciendo uso de la opción del valor residual.

Las obligaciones con Proveedores de servicios y/o bienes han venido normalizando, con el Estado han sido atendidas oportunamente con excepción del valor de los impuestos por pagar (ICA), estando pendientes de pagar los años gravables de 2019 y 2020, valores que se encuentran en acuerdo de pago con la S.H.D. y el impuesto de renta del año gravable 2022 obligación que deberá cancelarse en su totalidad en el transcurso del año 2024

La sociedad ha cumplido oportunamente con la presentación de las declaraciones fiscales y la información exógena, tanto Nacional como Distrital.

El monto de los Beneficios a empleados está constituido por el valor de la nómina del mes de diciembre, las prestaciones sociales de los colaboradores de la sociedad, así como el valor de los aportes patronales y parafiscales que se generan de esta relación laboral.

Al cierre esta cuenta se discrimina como:

PASIVOS	2023	2022	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	49.190.909	58.333.336	- 9.142.427	-15,67%
PROVEEDORES	25.466.503	13.754.345	11.712.158	85,15%
ACREEDORES	37.867.869	36.492.552	1.375.317	3,77%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21.141.328	20.002.500	1.138.828	5,69%
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3.138.000	8.504.876	- 5.366.876	-63,10%
IMPUESTOS Y GRAVAMENES	60.607.000	36.531.615	24.075.385	65,90%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29.805.155	16.743.570	13.061.585	78,01%
ANTICIPOS PACIENTES	182.896.453	155.599.119	27.297.334	17,54%

NOTA No 10 – CAPITAL

La sociedad ha generado prima en colocación de acciones en su capitalización por valor de \$180.000.000 logrando así fortificar su situación patrimonial, en el presente año, generó utilidades después de impuestos y de reserva legal por valor de \$121.789.215

CAPITAL	2023	2022	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL	500.000.000	500.000.000	-	0,00%
RESERVA LEGAL	48.096.000	39.070.000	9.026.000	23,10%
SUPERAVIT DE CAPITAL	180.000.000	180.000.000	-	0,00%
UTILIDADES O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIO	26.580.917	95.208.297	- 121.789.214	-127,92%
UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	75.724.481	121.789.215	- 46.064.734	-37,82%
TOTAL CAPITAL	830.401.398	745.650.917	84.750.481	11,37%

INVIGEN S A S

NOTA No. 11 – INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro está constituido por los valores generados en la prestación de servicios por atención médica a pacientes en cumplimiento del objeto social de Invigen SAS.

NOTA No. 12 – COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a las expensas necesaria en que incurrió la sociedad para el cumplimiento del objeto social, durante el año 2022 y su contabilización está basada en los principios de causación.

COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS DE OPERACIÓN				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	129.133.212	79.527.758	49.605.454	62,38%
HONORARIOS	158.063.306	173.491.000	- 15.427.694	-8,89%
IMPUESTOS	58.274.073	49.001.262	9.272.811	18,92%
ARRENDAMIENTOS	131.175.682	95.769.308	35.406.374	36,97%
SERVICIOS	119.675.892	103.865.279	15.810.613	15,22%
GASTOS LEGALES	2.959.325	2.908.707	50.618	1,74%
MANTENIMIENTOS	16.257.500	9.445.472	6.812.028	72,12%
GASTOS DE VIAJES	392.410			
AMORTIZACIONES	55.926.207	55.926.207	-	0,00%
DEPRECIACIONES	74.914.104	74.914.104	-	0,00%
DIVERSOS	66.914.632	13.628.088	53.286.544	391,01%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	813.686.343	658.477.185	154.816.748	23,51%