PROENSO S.A.S
NIT 900.594.645-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

PROENSO S.A.S
NIT. 900.594.645-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Valores Expresados en pesos Colombianos)

ACTIVO	2023	2022	NOTA
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	$ 590.572.779	$ 655.103.845	**4**
Inversiones	$ 200.000.000	$ 200.000.000	**5**
Deudores	$ 729.209.576	$ 727.517.611	**6**
Otros Activos			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**$ 1.519.782.355**	**$ 1.582.621.456**	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Construcciones y Edificaciones	$ 152.500.000	$ 72.500.000	
Equidpo de Ofiicina	$ 55.453.418	$ 28.471.169	
Equipo de Computo y Comunicación	$ 37.137.085	$ 28.179.485	**7**
Equipo Medico y Cientifico	$ 65.559.087	$ 36.437.987	
Flota y Equipo de Transporte	$ 107.990.000	$ 107.990.000	
Depreciación Acumulada	$ (113.674.789)	$ (74.680.665)	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**$ 304.964.801**	**$ 198.897.976**	
TOTAL ACTIVOS	**$ 1.824.747.156**	**$ 1.781.519.432**	

PASIVOS Y PATRIMONIO	2023	2022	
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos Financieras C.P	$ -	$ 5.625.000	
Costos y Gastos por Pagar	$ 88.815.050	$ 81.334.793	
Retención en la Fuente	$ 7.962.978	$ 4.907.498	**8**
Retenciones y Aportes de Nómina	$ 21.225.700	$ 12.910.000	
Pasivos Fiscales C.P	$ 48.325.000	$ 9.217.409	**9**
Beneficios a Empleados C.P	$ 148.185.816	$ 96.349.048	**10**
Otros Pasivos	$ 45.096.339	$ 13.612.319	**11**
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**$ 359.610.883**	**$ 223.956.067**	
TOTAL PASIVOS	**$ 359.610.883**	**$ 223.956.067**	
	$ -	$ -	
PATRIMONIO			
Cuentas o partes de interés social	$ 24.000.000	$ 24.000.000	
Reservas	$ 10.000.000	$ 10.000.000	
Resultado del Ejercicio	$ (92.427.092)	$ 422.650.861	**13**
Utilidades Acumuladas	$ 1.523.563.365	$ 1.100.912.504	
TOTAL PATRIMONIO	**$ 1.465.136.273**	**$ 1.557.563.365**	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**$ 1.824.747.156**	**$ 1.781.519.432**	

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

JUAN CARLOS ROMERO PORRAS
Representante Legal
C.C. 79.154.637

MAGDA JOHANNA MORALES ARCILA
Contadora Publica
TP 138292-T

PROENSO SAS
NIT 900.594.645-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Valores Expresados en pesos Colombianos)

	2023	2022	NOTA
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Medicina del Trabajo	$ 2.891.398.098	$ 2.585.228.469	12
Devoluciones en Ventas	$ (172.686.101)	$ (148.574.824)	
UTILIDAD BRUTA	**$ 2.718.711.997**	**$ 2.436.653.645**	
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES	**$ 2.697.025.556**	**$ 1.965.534.717**	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**$ 611.475.062**	**$ 349.282.387**	
Personal	$ 157.313.418	$ 110.933.640	
Generales	$ 323.779.104	$ 160.099.450	13
Depreciacion propiedad planta y equipo	$ 38.994.124	$ 31.401.060	
Otros Gastos	$ 91.388.416	$ 46.848.237	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	**$ 2.085.550.494**	**$ 1.616.252.330**	
Personal	$ 1.159.606.355	$ 758.159.214	
Generales	$ 893.469.375	$ 833.130.638	14
Otros gastos	$ 32.474.764	$ 24.962.478	
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	**$ 21.686.441**	**$ 471.118.928**	
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	**$ 8.739.495**	**$ 13.559.901**	
Financieros	$ 983.817	$ 3.343.678	15
Otros ingresos	$ 7.755.678	$ 10.216.223	
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	**$ 88.360.778**	**$ 51.701.423**	
Financieros	$ 24.189.621	$ 10.230.848	
Deterioro de Cartera	$ -	$ 26.790.600	16
Otros gastos	$ 64.171.157	$ 14.679.975	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**$ (57.934.842)**	**$ 432.977.406**	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	**$ 34.492.250**	**$ 10.326.545**	17
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**$ (92.427.092)**	**$ 422.650.861**	18

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

JUAN CARLOS ROMERO PORRAS
Representante Legal
C.C. 79.154.637

MAGDA JOHANNA MORALES ARCILA
Contadora Publica
TP 138292-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general

La empresa PROENSO S.A.S, es una entidad que presta servicios de salud, constituida según documento privado de Asamblea de accionistas de Armenia del 21 de Febrero de 2013, inscrita el 21 de Febrero bajo el número 00033338 del Libro IX. Su domicilio se encuentra en la ciudad de Armenia, Q. en la carrera 14 918 segundo piso.

PROENSO S.A.S., es una entidad del sector salud y como tal está vigilada por la Superintendencia de la Salud, sus estatutos, reglamentos y regímenes, son aprobados por el Ministerio de la Protección Social.

2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Bases de preparación

Los estados financieros de PROENSO S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIIF para Pymes y en las políticas contables que se describen abajo. También requirió que la gerencia ejerciera su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
Las áreas que involucran un Diciembrer grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en las notas explicativas.

2.2. Base de Contabilidad de Causación

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 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. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Secciones de NIIF para Pymes que la entidad no adoptó

Las siguientes normas son mandatarias a la fecha de este informe y con posterioridad a la fecha de preparación del balance de apertura de la compañía. No obstante, no afectan los estados financieros de PROENSO S.A.S.

- ***Sección 9 Estados Financieros consolidados e independientes:*** Esta sección define las circunstancias en las cuales se presentan estados financieros consolidados, así como los procedimientos para la preparación de esos estados. Teniendo en cuenta que la sociedad no cuenta con vinculados económicos como matriz o subsidiarias, no aplica para adoptar esta sección.
- ***Sección 14 Inversiones en asociadas:*** Esta Sección Aplica a la contabilidad para las asociadas en los estados financieros consolidados o en los estados financieros individuales del inversionista en la asociada que no es la entidad matriz, por obvias razones no aplica a la sociedad.
- ***Sección 15 Inversiones en Negocios conjuntos:*** Aplica a la contabilidad para los negocios conjuntos en los estados financieros consolidados o en los estados financieros individuales del inversionista en un negocio conjunto que no es la matriz.
- ***Sección 16 Propiedades de inversión:*** Aplica a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión. Establece su aplicación en algunos tipos de participaciones en propiedades poseídas por el arrendatario, dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo. Para el caso de Portex S.A. no aplica.

- ***Sección 18 Activos intangibles distintos a la plusvalía:*** Considera la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía y activos intangibles mantenidos por una entidad para su venta en el curso ordinario del negocio.
- ***Sección 19 Combinaciones de Negocio y Plusvalía:*** Aplica a la contabilidad para las combinaciones de negocios y la plusvalía tanto en el momento de la combinación de negocios como subsiguientemente.
- ***Sección 24 Subvenciones del Gobierno:*** Aplica a la contabilidad para las subvenciones gubernamentales. Subvenciones gubernamentales se considera la asistencia en la forma de una transferencia de recursos para la entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro de condiciones específicas.
- ***Sección 26 Pagos basados en Acciones:*** Especifica la contabilidad para las transacciones en las cuales la entidad recibe o adquiere bienes o servicios ya sea como consideración por sus instrumentos de patrimonio o mediante el incurrir en pasivos por cantidades basadas en el precio de las acciones de la entidad o de otros instrumentos de patrimonio de la entidad.
- ***Sección 30 Conversión de la moneda extranjera:*** Establece la forma de incluir las transacciones en moneda extranjera por las operaciones en el extranjero, en los Estados Financieros. Como convertir los Estados Financieros a la moneda de presentación.
- ***Sección 30 Hiperinflación:*** Establece que esta sección aplica a las entidades cuya moneda funcional sea la de una economía hiperinflacionaria.
- ***Sección 34 Actividades Especializadas:*** Proporciona orientación sobre la información de las PYMES que participan en agricultura, actividades extractivas y servicios de concesión.

2.5 Moneda Extranjera

2.5.1 Moneda Funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación. Toda transacción en moneda diferente debe ser objeto de conversión a la tasa representativa del mercado establecida a la fecha de la transacción.

2.5.2. Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

2.6 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se derivan de las cuentas por cobrar reconocidas en los estados financieros son valores que la empresa espera recibir originado en hechos pasados y que generan beneficios económicos futuros. Dichos valores pueden originarse en cuentas por cobrar a clientes en operaciones comerciales y otras cuentas por cobrar como préstamos a empleados, cuentas por cobrar a terceros, anticipos, entre otros

En el caso de la cartera, se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito y el periodo de holgura que la empresa establece directamente en éstas políticas.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

2.8 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. Los activos en régimen de

arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero. Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos. Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.9 Deterioro de Activos No financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al Diciembrer entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.
Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.10 Activos Financieros
2.10.1 Clasificación

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes de efectivo, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.10.2 Reconocimiento y Medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de interés efectivo. El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.
Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

2.10.3 Deterioro de Activos Financieros

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;

- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal;
- La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le conceda al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado;
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero;
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

  1. Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera,
  2. Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera

La Empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado por la superintendencia financiera de Colombia. Como un recurso práctico, la Empresa puede medir el deterioro sobre la base del valor razonable del instrumento utilizando, un precio de mercado observable.
Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3. Estimados y Criterios Contables Relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

a) Impuesto a la renta

La Empresa y sus asesores aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en gestiones tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÌFICO

4. Efectivos y Equivalentes a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos de libre disponibilidad en caja y bancos.

El saldo al cierre de Diciembre de 2023 del Efectivo y equivalentes de efectivo está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre
Efectivo	121.828.376
Davivienda	216.348.936
Davivienda Tuluá	676.544
Bancolombia	232.267.412
Bancolombia Tuluá	15.874.333
Bancoomeva	2.861.609
Ser finanza	715.569
Total	**590.572.779**

5. Inversiones

Se tienen constituidos CDT´s con Serfinanza por valor de $200.000.000 de acuerdo con la siguiente información:

Titulo	CDT SERFINANZA	CDT SERFINANZA
Valor	$ 100.000.000	$ 100.000.000
Plazo	90 días	92 días
Tasa E.A.	11,724375%	12,870396%
Rendimientos	$ 18.947.832	$ 18.826.933
Rete Fuente	$ 117.244	$ 131.564
Total, Rend.	$ 18.830.588	$ 18.695.369
Vencimiento	Enero 29 de 2024	Febrero 22 de 2024

6. Deudores

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar a clientes se encuentran dentro de los términos establecidos en las políticas, por lo tanto, no se aplicó el deterioro de valor. Los deudores al 31 de Diciembre de 2023 ascienden a $729.209.576 y está conformado por:

Concepto	Diciembre
Clientes	315.947.138
Cuentas por cobrar a socios	342.553.674
Anticipo a proveedores	54.705.764
Anticipo de impuestos	16.003.000
Total	**729.209.576**

7. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

El saldo a Diciembre de propiedad, planta y equipos están representados de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre
Construcciones y edificaciones	152.500.000
Equipo de oficina	55.453.418
Equipo de computación y comunicación	37.137.085
Equipo médico científico	65.559.087
Flota y equipo de transporte	107.990.000
Depreciación	(113.674.789)
Total	**304.964.801**

Adicionalmente en el mes de diciembre se registra la compra de la oficina 301B ubicada en el tercer piso del edificio Tarantela por valor de $80.000.000.

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a Diciembre de 2023 ascienden a $118.003.728, que lo comprenden obligaciones relacionadas con los principales gastos para la prestación de los servicios del objeto social de PROENSO, como lo son:

Concepto	Diciembre
Honorarios	75.267.147
Arrendamientos	4.635.000
Otros (Diversos y prestamos)	8.912.903
retención en la fuente	7.962.978
retención de ICA	0
Retenciones y aportes de nomina	21.225.700
Total	**118.003.728**

10.Impuestos Gravámenes y Tasas

Refleja los saldos a pagar por concepto del impuesto de renta ocasionado de los gastos no procedentes del periodo 2023 por valor de $40.070.000, impuesto de industria y comercio para la misma vigencia de $7.023.000 una vez realizados los respectivos ajustes de las retenciones practicadas en favor de PROENSO y el IVA generado por $1.232.000.

Concepto	Diciembre
Impuesto de Renta	40.070.000
IVA por pagar	1.232.000
Industria y Comercio	7.023.000
Total	**48.325.000**

9. Beneficios a Empleados

Todos los beneficios han sido reconocidos en la medida en que los colaboradores prestan sus servicios a Proenso, reconociendo el valor que se debe de cancelar por tales servicios.

Concepto	Diciembre
Salarios por pagar	0
Cesantías	75.152.051
Intereses a las cesantías	8.871.666
Prima	719.552
Vacaciones	63.442.547
Total	**148.185.816**

10. Otros Pasivos

Los otros pasivos corresponden a dineros entregados por los clientes de manera anticipada, consignaciones sin identificar y libranzas adquiridas por los empleados.

Concepto	Diciembre
Anticipos clientes	5.308.055
Consignaciones sin identificar	39.788.284
Libranzas	0
Total	**45.096.339**

11. Patrimonio

El patrimonio de PROENSO está conformado por

Concepto	Diciembre
Cuotas o partes de interés social	24.000.000
Reserva Legal	10.000.000
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	(92.427.092)
Utilidades acumuladas	1.523.563.365
Total	**1.465.136.273**

12. Ingresos por actividades Ordinarias

Se componen principalmente de los servicios de salud prestados por Proenso

Concepto	Diciembre
Medicina del trabajo	2.891.398.098
Devoluciones en ventas	(172.686.101)
Total	**2.718.711.997**

13. Gastos Operacionales

Presentan el siguiente detalle:

Concepto	Diciembre
Gastos de personal	157.313.418
Honorarios	68.213.830
Impuestos	15.483.400
Arrendamientos	209.000
Contribuciones y afiliaciones	6.612.701
Seguros	12.839.537
Servicios	98.147.592
Gastos legales	7.292.850
Mantenimiento y reparaciones	90.656.499
Adecuación e instalación	68.213.830
Depreciación	38.994.124
Otros Gastos	91.388.416
Total gastos operacionales	**611.475.062**

14. Gastos Operacionales de Ventas

Lo conforman los siguientes rubros:

Concepto	Diciembre
Gastos de personal	1.159.606.355
Honorarios	756.611.037
Arrendamientos	136.858.338
Diversos	32.474.764
Total, otros gastos	**2.085.550.494**

15. Otros Ingresos

Lo conforman los siguientes rubros:

Concepto	Diciembre
Rendimientos financieros	983.817
Otros (Incapacidades)	7.755.678
Total	**8.739.495**

16. Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales al cierre del periodo ascienden a $88.360.778 y están conformados de acuerdo con los siguientes rubros.

Concepto	Diciembre
Gastos Financieros	24.189.621
Impuestos asumidos	12.172.850
Gastos diversos	51.998.307
Total, gastos no operacionales	**88.360.778**

17. Impuesto de Renta y Complementarios

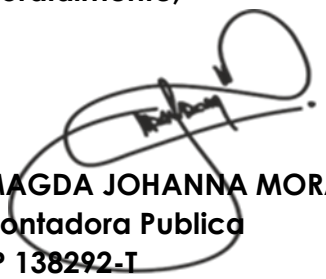
Corresponde al valor por pagar del impuesto de renta y complementarios generado por los gastos no deducibles del periodo 2023 el cual asciende a la suma de $34.492.250

18. Utilidad/Perdida del Ejercicio

El cierre del periodo 2023 arroja una pérdida acumulada de $92.427.092

Cabe mencionar que durante el periodo gravable 2023, PROENSO S.A.S., realizo una inversión de $214.920.000, llevando a cabo las adecuaciones para el funcionamiento de la oficina que se abrirá próximamente en el municipio de Tuluá y así seguir brindando los servicios de seguridad y salud en el trabajo, en otras regiones del País.

Cordialmente,



MAGDA JOHANNA MORALES ARCILA
Contadora Publica
TP 138292-T