


VITALGROUP FFED SAS
901.076.756 - 4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF PYMES
A DICIEMBRE 31 DE 2023

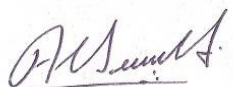
Pesos Colombianos (COP - \$)

		dic-23	dic-22
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	N. 16	1.011.709	2.040.742
Cajas		390.067	-
Bancos		621.642	2.040.742
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	N. 17	528.910.951	623.893.929
CxC a Clientes		150.389.554	91.822.217
CxC a Socios		375.543.997	498.227.632
Anticipo de Proveedores		2.977.400	32.660.732
Otras CxC		-	1.183.349
Total Activos Corrientes		529.922.659	625.934.671
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	N. 18	68.463.132	132.794.901
Equipo de Oficina		278.900	278.900
Equipos de Computación		2.949.000	2.949.000
Equipos Medico		47.653.500	47.653.500
Flota y Equipo de transporte		264.740.000	264.740.000
Depreciacion Acumulada		- 247.158.268	- 182.826.499
Total Activos No Corrientes		68.463.132	132.794.901
TOTAL ACTIVOS		598.385.791	758.729.572


ALBERTO LARA MARTINEZ
 Representante Legal


JENNY ECHEVERRI MONTOYA
 Contador TP. 228940 - T

PASIVOS		dic-23	dic-22
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS X PAGAR N. 19		30.706.340	59.705.325
Proveedores Nacionales		3.207.452	6.033.723
Costos y Gastos por Pagar		15.706.581	37.236.021
Retenciones en la fuente		2.305.336	2.803.000
Retenciones y Aportes		4.198.372	6.184.707
Acreedores Varios		5.288.600	7.447.875
PASIVOS POR IMPUESTOS	N. 20	5.300.000	5.341.000
Renta		5.300.000	5.341.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	N. 21	26.722.372	48.686.388
Salarios por pagar		14.374.903	29.942.301
Vacaciones		5.207.766	8.524.325
Cesantías		6.657.445	10.218.645
Intereses a Cesantías		482.258	1.117
Prima de Servicios		-	-
Total Pasivos Corrientes		62.728.712	113.732.713
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
OTROS PASIVOS	N. 22	167.472.330	219.961.368
Otras Obligaciones		163.428.687	211.730.870
Anticipo de Clientes (COPAGOS)		4.043.643	8.230.498
Total Pasivos No Corrientes		167.472.330	219.961.368
TOTAL PASIVOS		230.201.042	333.694.081
<u>PATRIMONIO</u>			
	N. 23		
CAPITAL SOCIAL		500.000.000	500.000.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 74.964.508	- 157.098.905
RESULTADO DEL EJERCICIO		- 56.850.742	82.134.397
TOTAL PATRIMONIO		368.184.750	425.035.492
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		598.385.792	758.729.572



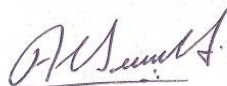
ALBERTO LARA MARTINEZ
Representante Legal



JENNY ECHEVERRI MONTOYA
Contador TP. 228940 - T

VITALGROUP FFED SAS
901.076.756 - 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF PYMES
A DICIEMBRE 31 DE 2023

RUBRO		dic-23	dic-22
Ingresos x Act. Ordinarias	N. 24	1.050.656.498	1.294.864.256
Costos	N.27	-672.249.802	-879.017.257
Utilidad Bruta en Ventas		378.406.696	415.846.999
Gastos Administrativos	N.26	-323.115.468	-248.203.849
Gastos de personal		-83.106.064	-130.872.051
Honorarios		-126.942.200	-40.600.000
Impuestos		-7.090.614	-18.007.553
Arrendamientos		-12.731.446	-10.010.000
Contribuciones y Afiliaciones		-3.797.613	-2.288.000
Seguros		-1.420.912	0
Servicios		-77.294.368	-15.611.014
Gastos legales		-3.005.743	-3.421.340
Adecuaciones e Instalaciones		-300.000	0
Depreciación y Amortiz		-278.900	0
Diversos		-7.147.608	-27.393.891
Utilidad Operativa		55.291.228	167.643.150
Otros Ingresos	N.24	1.185.138	15.316.942
Financieros		3.813	348.616
Diversos		1.181.324	14.968.327
Otros Gastos	N.26	-52.688.108	-35.192.696
Resultado Antes de Impts		3.788.258	147.767.397
Impuesto de Renta		-60.639.000	-65.633.000
Resultado Neto		-56.850.742	82.134.397



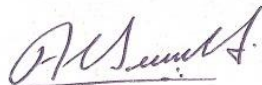
ALBERTO LARA MARTINEZ
Representante Legal



JENNY ECHEVERRI MONTOYA
Contador TP. 228940 - T

VITALGROUP FFED SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF PYMES
1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

PATRIMONIO	SALDO DIC 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO DIC 2023
CAPITAL SOCIAL	500.000.000	-	-	500.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	500.000.000	-	-	500.000.000
RESERVAS	-	-	-	-
OBLIGATORIAS	-	-	-	-
REVALORIZACION	-	-	-	-
REVALORIZACION	-	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-56.850.742	-	-56.850.742
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-56.850.742	-	-56.850.742
RESULTADO DE EJ. ANTERIORES	-74.964.508	-	-	-74.964.508
PERDIDA ACUMULADA	-74.964.508	-	-	-74.964.508
TOTAL PATRIMONIO	425.035.492	-56.850.742	-	368.184.750



ALBERTO LARA MARTINEZ
Representante Legal

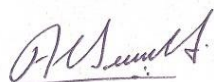


JENNY ECHEVERRI MONTOYA
Contador TP. 228940 - T

VITALGROUP FFED SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF PYMES
1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023

Miles de Pesos Colombianos (COP - \$)

Resultado del Ejercicio	-56.850.742
Deudores	94.982.978
Inventario	0
Activos x Impuestos	0
Gastos pagados x Anticipado	0
Acreeedores y Otras CxP	-28.998.985
Pasivos x Impuestos	-41.000
Otros Pasivos	-52.489.038
Beneficios a Empleados	-21.964.015
FLUJO POR OPERACIÓN	-65.360.802
Propiedad Planta y Equipo	64.331.769
FLUJO POR INVERSION	64.331.769
Obligaciones Financieras	0
Dividendos	0
FLUJO DE FINANCIACION	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA	-1.029.033
SALDO DE EFECTIVO A 1 DE ENERO DE 2023	2.040.742
SALDO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	1.011.708



ALBERTO LARA MARTINEZ
Representante Legal



JENNY ECHEVERRI MONTOYA
Contador TP. 228940 - T

VITALGROUP FFED SAS
NIT 901.076.756 - 4
REVELACIONES NIIF
A diciembre 31 de 2023

1. ENTIDAD QUE INFORMA:

VITALGROUP FFED SAS se constituyó el día 04 de mayo de 2017, como una Sociedad por Acciones Simplificadas, integrada por las personas que mediante las condiciones que se establecen en el documento de constitución, adhieran a los comerciales y a los reglamentos internos de la entidad.

2. BASE DE PREPARACION:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cuya base es el costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica debidamente en las políticas contables de la entidad.

3. UNIDAD MONETARIA:

Los estados financieros de **VITALGROUP FFED SAS**, son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

4. PERIODO CONTABLE:

La empresa tiene definido preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

5. PRESENTACION DE ACTIVOS Y PASIVOS-CORRIENTE Y NO CORRIENTE

En el estado de situación financiera, se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento; serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación
- Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación y se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser cambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio donde se informa.
- Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes, lo anterior de acuerdo a la NIC 1 de presentación de estados financieros.

6. VALOR RAZONABLE:

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo entre un comprador y vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando la técnica de valoración.

7. MODELO DE NEGOCIO:

VITALGROUP FFED SAS tiene como objetivo principal ofrecer un excelente servicio, respaldo y transparencia. Está conformada por un equipo de profesionales capacitados y comprometidos a brindar el mejor servicio a todos sus usuarios.

Inicialmente **VITALGROUP FFED SAS**, reconoce los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Todos los otros activos financieros (incluidos todos los activos designados al valor razonable con cambios en resultados), se reconoce inicialmente a la fecha de la transacción en la que **VITALGROUP FFED SAS**, se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. **VITALGROUP FFED SAS**, da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero. La medición inicial de los activos financieros se realizará a valor razonable y la medición posterior será al costo amortizado o al valor razonable teniendo en cuenta los riesgos asociados al activo financiero.

8. 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.

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

10. ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable, 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.

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, se incluyen en el activo corriente, los activos financieros no corrientes se clasifican dentro del activo no corriente salvo que la Administración tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los doce meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Para efectos del deterioro en este grupo es importante aclarar que a las cuentas por cobrar que no se recuperen dentro de los 120 días de generada la obligación debe realizarse su reclasificación a deudas de difícil cobro.

11. 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 que existan.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Los bienes comunes no esenciales reconocidos en la contabilidad a su costo menos su respectiva depreciación, no requieren ningún cálculo ni ajuste adicional para NIIF, se depreciarán a la misma vida útil que se estimó en el momento de la adquisición.

VITALGROUP FFED SAS define que no calcula valor residual para ninguno de los bienes muebles. Tampoco identifica bienes que requieran una desagregación por componentes.

La vida útil determinada para los grupos de activos fijos a dic/23 es:

- Maquinaria y equipo: 10 años
- Equipo de oficina: 10 años
- Equipo de cómputo y comunicación: 3 años

12. CUENTAS POR PAGAR

Regularmente las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios son un pasivo corriente cuyas transacciones se realizan bajo términos comerciales normales sin transacciones de financiación ocultas. Por lo tanto, en la medición posterior la cuenta por pagar se mide al valor no descontado del efectivo que espera pagarse, tal como se midió en el momento inicial.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

VITALGROUP FFED SAS reconocerá los beneficios a los empleados considerando:

Que se trate de todo tipo de contraprestaciones que **VITALGROUP FFED SAS** proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, tales como:

- Sueldos
- Horas extras

- Auxilio de transporte
- Vacaciones
- Primas de servicios
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Aportes a fondos de pensiones
- Aportes a salud
- Aporte a CCF
- Aportes ARL

14. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos para cada una de las actividades. Se considera que los ingresos no se pueden medir fiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

15. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

16. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldo en caja, cuentas corrientes a la vista y de inmediata disposición para atender compromisos de pago en el corto plazo.

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Caja	390.067	0	390.067
Bancos	621.642	2.040.742	-1.419.100
TOTALES	1.011.709	2.040.742	-1.029.033

17. DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Representados en:

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
CxC a Clientes	150.389.554	91.822.217	58.567.338
CxC a Socios	375.543.997	498.227.632	-122.683.635
Anticipo a proveedores	2.977.400	32.660.732	-29.683.332
Otras Cuentas por Cobrar	0	1.183.349	-1.183.349
TOTALES	528.910.951	623.893.929	-94.982.978

18. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representados en:

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Equipo de oficina	278.900	278.900	0
Equipo de computación	2.949.000	2.949.000	0
Equipo medico	47.653.500	47.653.500	0
Flota y Equipo de transporte	264.740.000	264.740.000	0
Depreciación Acumulada	-247.158.268	-	-64.331.769
		182.826.499	
TOTALES	68.463.132	132.794.901	-64.331.769

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 método de depreciación utilizado es el de línea recta.

VITALGROUP FFED SAS define que no calcula valor residual para ninguno de los bienes muebles. Tampoco identifica bienes que requieran una desagregación por componentes

19. CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Proveedores Nacionales	3.207.452	6.033.723	-2.826.271
Costos y gastos por pagar	15.706.581	37.236.021	-21.529.440
Retención en la fuente	2.305.336	2.803.000	-497.664
Retenciones y Aportes	4.198.372	6.184.707	-1.986.335
Acreedores Varios	5.288.600	7.447.875	-2.159.275
TOTALES	30.706.340	59.705.325	-28.998.985

Saldo de costos y gastos por pagar a proveedores de bienes y servicios, No se requiere realizar cálculos de valor presente, dado que son de corto plazo y por lo tanto es poco probable que el efecto del cálculo sea significativo.

20. PASIVOS POR IMPUESTOS

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Impuesto de Renta	5.300.000	5.341.000	-41.000
TOTALES	5.300.000	5.341.000	-41.000

21. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Salarios por pagar	14.374.903	29.942.301	-15.567.398
Vacaciones	5.207.766	8.524.325	-3.316.559
Cesantías	6.657.445	10.218.645	-3.561.200
Intereses/cesantías	482.258	1.117	481.141
TOTALES	26.722.372	48.686.388	-21.964.015

22. OTROS PASIVOS

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Obligaciones con particulares	163.428.687	211.730.870	-48.302.183
Anticipo de clientes	4.043.643	8.230.498	-4.186.855
TOTALES	167.472.330	219.961.368	-52.489.038

23. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Resultado del Ejercicio	-56.850.742	82.134.397
TOTALES	68.395.738	10.835.783

Corresponde al resultado final del ejercicio contable que arroja para el corte una pérdida por valor de **\$56.850.742**

El detalle correspondiente al patrimonio de la entidad se muestra a continuación:

PATRIMONIO	Diciembre 2023
Capital Social	500.000.000
Utilidad del ejercicio	-56.850.742
Pérdidas Acumuladas	-74.964.508
TOTALES	368.184.750

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, representado en acciones generadas por el aporte de capital realizado por los socios de la entidad en la constitución de la misma.

El patrimonio de **VITALGROUP FFED SAS** estará compuesto únicamente por las siguientes partidas, si las hubiera:

- Las utilidades o pérdidas generadas en cada uno de los ejercicios.
- Las reservas de tipos legales o estatutarios.
- Aportes de Socios.

Las partidas anteriores se generan como consecuencia de los resultados de las operaciones de la entidad.

24. INGRESOS:

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Prestación de servicios	1.050.656.498	1.294.864.256	-244.207.758
TOTALES	1.050.656.498	1.294.864.256	-244.207.758

Operacionales, que corresponden al reconocimiento de los ingresos generados por explotación de la actividad generadora de renta, los cuales se reconocen mes a mes.

No Operacionales, que corresponden a los Ingresos Financieros que básicamente está representado en rendimientos generados por las cuentas de ahorro, los Ingresos Diversos que comprenden el ajuste al peso y los aprovechamientos.

OTROS INGRESOS

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Otros ingresos	1.185.138	15.316.942	-14.131.805
TOTALES	1.185.138	15.316.942	-14.131.805

25. GASTOS

Rubro	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Gastos Administrativos	323.115.468	248.203.849	74.911.619
Gastos Financieros	52.688.108	35.192.696	17.495.412
TOTALES	375.803.576	283.396.545	92.407.031

Personal, Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de la empresa para su funcionamiento y satisfacción de las necesidades de todos los usuarios internos de la organización.

Honorarios, Comprende los servicios recibidos por los diferentes asesores que no tienen vinculación laboral con la empresa pero que son necesarios para su desarrollo como Asesorías Contables, administrativas, SGSST, entre otras.

Servicios, Comprende los gastos efectivamente pagados por la empresa por concepto de los diferentes servicios recibidos para el giro normal de sus operaciones como son, aseo y vigilancia, servicios temporales, servicios públicos, fletes y acarreo entre otros.

Depreciaciones, La depreciación tiene como objetivo reconocer el desgaste sufrido de los activos, por el uso que la empresa hace de estos para poder generar ingresos y prestar a los usuarios un buen servicio, por consiguiente, la depreciación por norma técnica contable se debe reconocer como un gasto con la claridad de que este no genera erogaciones de efectivo en ningún caso, su método de aplicación es línea recta, la cual está definida en política NIIF.

Diversos, Comprende los gastos en los que incurre la empresa pero que tienen cierta relación con la actividad económica de la misma para su normal operación.

Gastos Financieros, Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de cumplir su actividad, Incluye conceptos tales como intereses, gastos bancarios y comisiones bancarias.

26. COSTOS DE VENTAS

	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Costos de Ventas	672.249.802	879.017.257	-206.767.455
TOTALES	672.249.802	879.017.257	-206.767.455

Corresponde a las erogaciones en que incurre el ente económico para garantizar la óptima prestación del servicio, hacen parte integral de este grupo los insumos y/o servicios necesarios para la ejecución del objeto social de la entidad.



ALBERTO LARA MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ECHEVERRI MONTOYA
CONTADOR PUBLICO
TP. 228940 – T