

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



PROTEGER HEALTH CARE
Vacunación Especializada

ESTADOS FINANCIEROS a DICIEMBRE 31 DE 2022
Vs DICIEMBRE 31 DE 2021

PROTEGER HEALTH CARE SAS

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.****Estado de situación financiera**

Al 31 de diciembre de 2022 comparativo con cifras de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



PROTEGER HEALTH CARE
NACIONALIDAD ESPECIALIZADA

| | a | 2022 | 2021 |
|---|----|----------------|----------------|
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7 | 17.646 | 12.793 |
| Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar | 8 | 35.518 | 39.990 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 9 | 263.977 | 101.326 |
| Inventarios, neto | 10 | 105.953 | 95.731 |
| Activo por impuestos | 11 | 74.732 | 63.484 |
| Total activo corriente | | 497.825 | 313.324 |
| Activo no corriente | | | |
| Propiedad Planta y Equipo, neto | 12 | 61.431 | 82.330 |
| Total Activo No Corriente | | 61.431 | 82.330 |
| Total activo | | 559.256 | 395.654 |
| Pasivo Corriente | | | |
| Obligaciones financieras | 13 | 50.122 | 52.842 |
| Beneficios a empleados | 14 | 2.360 | 8.855 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 15 | 331.614 | 229.720 |
| Pasivo por impuestos | 16 | 27.951 | 1 |
| Otros pasivos no financieros | 17 | 1.716 | 2.196 |
| Total Pasivo Corriente | | 413.763 | 293.614 |
| Pasivo no corriente | | | |
| Pasivos financieros | 13 | 13.548 | 28.246 |
| Total pasivo no corriente | | 13.548 | 28.246 |
| Total pasivo | | 427.312 | 321.860 |
| Patrimonio de los accionistas | | | |
| Capital Social | | 40.000 | 40.000 |
| Reservas | | 8.821 | 8.821 |
| Resultado del ejercicio | | 58.150 | 7.222 |
| Resultados acumulados | | 24.973 | 17.751 |
| Total Patrimonio | 18 | 131.944 | 73.794 |
| Total pasivo y patrimonio de los accionistas | | 559.256 | 395.654 |

GLORIA MARTÍNEZ MUÑOZ
Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.****Estado de resultado**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 comparativo con cifras de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



| | a | 2022 | 2021 |
|---|----|------------------|-----------------|
| Ingresos de operación | 19 | \$ 1.424.565 | \$ 1.176.757 |
| Costo de operación | 20 | 938.932 | 710.137 |
| Utilidad Bruta | | 485.634 | 466.620 |
| Costos y gastos operacionales | | | |
| Gastos de administración y ventas | 21 | 335.132 | 353.973 |
| Depreciación y amortización | | 20.899 | 27.549 |
| Total costos y gastos operacionales | | 356.031 | 381.522 |
| Utilidad de operación | | 129.603 | 85.098 |
| Otros ingresos | 22 | 13.780 | 6.320 |
| Otros gastos | 23 | 33.060 | 39.661 |
| Utilidad antes del impuesto sobre la renta | | 110.322 | 51.757 |
| Gasto de impuesto sobre la renta corriente | | 52.172 | 44.534 |
| Total gasto por impuesto sobre la renta | | 52.172 | 44.534 |
| Utilidad neta del periodo | | \$ 58.150 | \$ 7.222 |
| | | 0 | 0,04 |

GLORIA MARTÍNEZ MUÑOZ
Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.****Estado de cambios en el patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



| | Capital suscrito y pagado | Reserva legal | Resultado del período | Resultados acumulados | Total patrimonio |
|--|------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2021 | 40.000 | 8.821 | 17.751 | - | 66.572 |
| Traslado de resultados | - | - | (17.751) | 17.751 | - |
| Resultado del período | - | - | 7.222 | - | 7.222 |
| Patrimonio al 31 de diciembre de 2021 | 40.000 | 8.821 | 7.222 | 17.751 | 73.794 |
| Traslado de resultados | - | - | (7.222) | 7.222 | - |
| Resultado del período | - | - | 58.150 | - | 58.150 |
| Patrimonio al 31 de diciembre de 2022 | 40.000 | 8.821 | 58.150 | 24.973 | 131.944 |

GLORIA MARTINEZ MUÑOZ
Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.****Estado de flujos de efectivo**

Al 31 de diciembre de 2022 comparativo con cifras de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



PROTEGER HEALTH CARE
VACUNACIÓN ESPECIALIZADA

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Flujos de efectivo por las actividades de operación: | | |
| Utilidad (pérdida) neta del período | 58.150 | 7.222 |
| Conciliación entre la ganancia neta del período y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación: | | |
| Depreciaciones | 20.899 | 27.549 |
| Impuesto a las ganancias | 52.172 | 44.534 |
| Cambios netos en activos y | | |
| Clientes y otras cuentas por cobrar | 4.472 | 11.383 |
| Anticipos de impuestos | (11.248) | 8.245 |
| Cuentas por cobrar a vinculados | (162.651) | (101.326) |
| Inventarios | (10.221) | 13.255 |
| Proveedores y otras cuentas por pagar | 101.894 | 22.109 |
| Cuentas por pagar a vinculados | - | (5.902) |
| Otros pasivos no financieros | (480) | (247) |
| Obligaciones laborales | (6.495) | (296) |
| Impuestos por pagar | (24.222) | (44.826) |
| Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación | 22.270 | (18.299) |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión: | | |
| Aumento (disminución) en propiedad, planta y equipo | - | 43.067 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de inversión | - | 43.067 |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | |
| Obligaciones financieras | (17.417) | (25.638) |
| Distribución de utilidades | - | - |
| Efectivo neto (usado en) las actividades de financiación | (17.417) | (25.638) |
| Aumento (disminución) en efectivo | 4.853 | (870) |
| Efectivo al 1 de enero | 12.793 | 13.663 |
| Efectivo al cierre del período | 17.646 | 12.793 |

OK

OK

GLORIA MARTINEZ MUÑOZ
Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo en lo referente al número de acciones)

1. Información general de la sociedad

Proteger Health Care SAS, con NIT 900.768.835-4 (en adelante PHC), con domicilio principal en la Calle 119 7 14 CS 313 de Bogotá, Colombia, constituida mediante documento privado e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, el día 11 de Septiembre de 2014, bajo el registro No. 01867270 del Libro IX. Con un Capital 100% privado y con un término de duración indefinido.

Su objeto social consiste en prestar servicios de vacunación ambulatoria, domiciliaria y extramural en humanos, prestar servicios de asesoría, consultoría, seminarios, conferencias, capacitaciones, charlas en el campo de prevención y promoción, protección específica y detección temprana, sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo, identificación de peligros, evaluación y valoración de los riesgos en el sector salud, prestar servicios de asesoría, capacitación y consultoría en temas jurídicos relacionados con el sector de la salud y la seguridad social y la representación de firmas nacionales o extranjeras que tengan la misma actividad o actividades conexas, similares o complementarias.

2. Cumplimiento con la NIIF para PYMES

Los presentes estados financieros han sido preparados aplicando políticas contables basadas en el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional Financiera para PYMES, emitida en el año 2009 por el IASB.

Los estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de La Compañía.

3. Bases de preparación

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de miles de pesos más cercana, salvo cuando se indique lo contrario. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**4. Período contable**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- Estado individual de situación financiera al 31 de diciembre de 2022
- Estado individual de resultados del periodo al 31 de diciembre de 2022
- Estado individual de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2022
- Estado individual de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2022

5. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

6. Políticas contables significativas**6.1 Reconocimiento de los estados financieros**

NIF para PYMES, Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales

6.1.1 Activos

PHC reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

6.1.2 Pasivos

PHC reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la entidad transfiera recursos o incurra en desembolsos futuros que incorporen beneficios económicos; y

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



(c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

6.1.3 Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. PHC reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

6.1.4 Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. PHC reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

6.2 Estado del Resultado Integral

NIIF para PYMES, Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Presentación; La Compañía presentará su resultado integral total para un periodo en un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Partidas extraordinarias; PHC no presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como “partidas extraordinarias” en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) o en las notas.

Desglose de gastos; La compañía desglosará los gastos utilizando una clasificación basada en la función de estos. Según este método de clasificación, los gastos se agruparán de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas o, por ejemplo, de los costos de actividades de distribución o administración. Como mínimo PHC revelará, según este método, su costo de ventas de forma separada de otros gastos

6.3 Moneda funcional y de presentación

NIIF para PYMES, Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera.

La moneda funcional y de presentación de PHC es el peso colombiano. La moneda funcional de PHC ha sido determinada como la moneda del ambiente económico principal en que funciona.

Las transacciones que se realizan en una moneda distinta a la moneda funcional se convierten a la

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre.

6.4 Efectivo y equivalente de efectivo

NIF para PYMES, Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo.

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

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo es decir a un término de tres meses o antes para clasificarla como un equivalente al efectivo

6.5 Inventarios

NIF para PYMES, Sección 33 Inventarios.

Medición; PHC medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costo de adquisición; comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Cálculo del costo; PHC medirá el costo de sus inventarios utilizando el método de promedio ponderado. PHC utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Deterioro; PHC evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada la norma requiere que la entidad mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



6.6 Propiedad Planta y Equipo

NIIF para PYMES, Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantienen para su uso o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y
- ✓ Se esperan usar durante mas de un período

Reconocimiento; PHC aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 (NIIF para Pymes) para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- ✓ es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- ✓ el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición; PHC medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo; El costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprende:

- ✓ El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- ✓ Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Medición del costo; El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior al reconocimiento inicial; PHC medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. PHC reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación; Los elementos de Propiedad planta y equipo se depreciaran a lo largo de sus vidas útiles por el método de línea recta. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por lo tanto no se deprecian. La vida util de cada tipo de activo será así:

| Grupo Activo | Vida Útil |
|---------------------------|------------------|
| Edificio | 45 Años |
| Maquinaria y Equipos | 10 Años |
| Vehiculos | 10 Años |
| Computadores y Software | 5 Años |
| Muebles y Enseres | 10 Años |
| Mejoras a Propiedad Ajena | 10 Años |

El cargo por Depreciación para cada periodo se reconocerá como un gasto en la partida de Depreciación acumulada.

Deterioro; De acuerdo a la seccion 27 (NIIF para PYMES) “*Deterioro de Valor de los Activos*”, a partir de la implementación, la compañía revisará los indicios de deterioro anualmente y de existir indicios se realizará el cálculo del importe recuperables del activo deteriorado o de la unidad generadora de efectivo (UGE) donde este activo esta asignado; si no existe indicios de deterioro no es necesario estimar el importe recuperables.

Al tomar el método de costo como método de medición posterior, la compañía no necesita realizar avalúos posteriores al realizado en la fechade transición para asignarle el costo atribuido.

Bajas; Un elemento de propiedad planta y equipo se dará de baja en Cuentas:

- ✓ En el momento de su disposición
- ✓ Cuando no se espera recibir ningún beneficio económico future de su uso o disposición.

La utilidad o Pérdida que surja por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad planta y equipo será determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hubiese y el valor en libros del elemento mas su reserve por valorización. Esta utilidad o Pérdida será registrada en el estado de resultados cuando el activo sea retirado.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



Bienes de menor cuantía; Se podrán tomar como capitalizables aquellos activos cuyo costo sea superior a 52 UVT.

6.7 Instrumentos financieros básicos

NIIF para PYMES, Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.

La compañía contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos de acuerdo con lo establecido en la Sección 11:

- (a) Efectivo.
- (b) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) que cumpla las condiciones del párrafo 11.9 (1).
- (c) Un compromiso de recibir un préstamo que:
 - (i) no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo, y
 - (ii) cuando se ejecute el compromiso, se espera que cumpla las condiciones del párrafo 11.9.
- (d) Una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

- (1) Sección 11 Párrafo 11.9; Un instrumento de deuda que satisfaga todas las condiciones de (a) a (d) siguientes deberá contabilizarse de acuerdo con la Sección 11:

- (a) Los rendimientos para los tenedores son

- (i) un importe fijo;

- (ii) una tasa fija de rendimiento sobre la vida del instrumento;

- (iii) un rendimiento variable que a lo largo de la vida del instrumento, se iguala a la aplicación de una referencia única cotizada o una tasa de interés observable (tal como el LIBOR); o

- (iv) alguna combinación de estas tasas fijas y variables (como el LIBOR más 200 puntos básicos), siempre que tanto la tasa fija como la variable sean positivas (por ejemplo, una permuta financiera de tasa de interés con una tasa fija positiva y una tasa variable negativa no cumpliría este criterio). Para rendimientos de tasas de interés fijo o variable, el interés se calcula multiplicando la tasa para el periodo aplicable por el importe principal pendiente durante el periodo.

- (b) No hay cláusulas contractuales que, por sus condiciones, pudieran dar lugar a que el tenedor pierda el importe principal y cualquier interés atribuible al periodo corriente o a periodos anteriores. El hecho de que un instrumento de deuda esté subordinado a otros instrumentos de deuda no es un ejemplo de esta cláusula contractual.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



(c) Las cláusulas contractuales que permitan al emisor (el deudor) pagar anticipadamente un instrumento de deuda o permitan que el tenedor (el acreedor) lo devuelva al emisor antes de la fecha de vencimiento no están supeditadas a sucesos futuros.

(d) No existe un rendimiento condicional o una cláusula de reembolso excepto para el rendimiento de tasa variable descrito en (a) y para la cláusula de reembolso descrita en (c)

Medición inicial; Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, La Compañía lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior; Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

✓ Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los párrafos 11.15 a 11.20 proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor—véanse los párrafos 11.21 a 11.26) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación (véase el párrafo 11.13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

(b) Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones del 11.8(c) se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

(c) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cumplan las condiciones del párrafo 11.8(d) se medirán de la siguiente forma (los párrafos 11.27 a 11.33 proporcionan una guía sobre el valor razonable):

(i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

(ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Deterioro; Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Compañía evaluará si existe

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Baja en cuentas de un activo financiero; PHC dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

- (a) expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o
- (b) La Compañía transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o
- (c) La Compañía, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso, la entidad:
 - (i) dará de baja en cuentas el activo, y
 - (ii) reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

Baja en cuentas de un pasivo financiero; La Compañía solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Deterioro por castigo; PHC medirá una pérdida por deterioro de castigo del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

La administración debe someter a consideración de la Junta Directiva todos los casos irrecuperables con su justificación; es responsabilidad de la Junta Directiva tomar la decisión de autorizar las actas del castigo de cartera.

Todos los créditos que se sometan a castigo deben estar provisionados totalmente el capital. PHC castiga el 100% del valor contable de todos los créditos considerados de difícil recuperación aprobados por la Junta Directiva.

Para efectos de aplicar el castigo se da cumplimiento a lo contemplado en el art 146 del Estatuto Tributario Colombiano o en su defecto al que corresponda.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



6.8 Impuesto a las ganancias

NIF para PYMES, Sección 29 Impuesto a las Ganancias.

Reconocimiento y medición de impuestos corrientes; PHC medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

Reconocimiento de impuestos diferidos; La Compañía reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Medición de impuestos diferidos; PHC medirá un activo (o pasivo) por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y la legislación que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

Separación entre partidas corrientes y no corrientes; PHC presenta activos corrientes o no corrientes y pasivos corrientes o no corrientes, como clasificaciones separadas en su estado de situación financiera, razón por la cual, no clasificará ningún activo (pasivo) por impuestos diferidos como activos (o pasivos) corrientes.

Compensación; La Compañía compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

6.9 Reconocimiento de ingresos

NIF para PYMES, Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de PHC son originados por la prestación de servicios de vacunación ambulatoria, domiciliaria y extramural en humanos. Prestar servicios de asesoría, consultoría, seminarios, conferencias y capacitaciones en el campo de prevención, promoción y detección temprana.

Estos se reconocerán y registrarán como ingresos de actividades ordinarias cuando:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



En venta de bienes:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes,
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos,
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad,
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción,
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción, puedan ser medidos con fiabilidad.

En prestación de servicios:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad,
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción,
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad,
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos generados por las variaciones en la tasa de cambio se reconocerán de acuerdo con lo establecido en la política de conversión de la moneda extranjera en la sección de reconocimiento de la diferencia en cambio.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea; este proceso se denomina habitualmente con el nombre de correlación de gastos con ingresos.

6.10 Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

NIIF para PYMES, Sección 4 Estado de Situación Financiera.

PHC presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

PHC clasifica un activo como corriente cuando:

- (a) espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación,
- (b) mantiene el activo principalmente con fines de negociación,
- (c) espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



informa; o

(d) se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

PHC clasificará todos los demás activos como no corrientes, cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

PHC clasificará un pasivo como corriente cuando:

(a) espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad,

(b) mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar,

(c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;

o

(d) no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

PHC clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

6.11 Políticas Contables, Estimaciones y Errores

NIIF para PYMES Sección 10, Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

Uniformidad; Una entidad seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que esta NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si esta NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Cambios en políticas contables; La compañía cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- ✓ Es requerido por una norma o interpretación emitida por la IASB
- ✓ Lleva a que los estados financieros suministren información mas fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo.

Cambios en las estimaciones contables; Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Correcciones de errores de periodos anteriores; Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- ✓ estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- ✓ podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**7. Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre comprendía:

| 7. Efectivo y equivalentes de efectivo | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Efectivo y equivalentes | 200 | 200 |
| Cuentas corrientes | 0 | 198 |
| Cuentas de ahorros | 17.446 | 12.395 |
| Total Bancos | 17.646 | 12.793 |

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad.

Las cuentas de bancos se utilizan para recaudar los pagos de cartera de los clientes, y pagar a los proveedores.

8. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre comprendía:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



| 8. Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Cuentas por cobrar clientes | 32.250 | 39.445 |
| Anticipos y avances | 3.268 | |
| Deudores varios | - | 545 |
| Total clientes y otras cuentas por cobrar | 35.518 | 39.990 |

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes y otras cuentas por cobrar.

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, y no corriente dependiendo del recaudo esperado. La cartera no presenta deterioro al corte del 31 de diciembre de 2022, es una cartera a corto plazo por tanto no se estima el deterioro.

9. Cuentas por cobrar a partes relacionadas

| 9. Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Cuentas por cobrar a accionistas | 263.977 | 101.326 |
| Total clientes y otras cuentas por cobrar | 263.977 | 101.326 |

El valor de las cuentas por cobrar a accionistas corresponde 100% a préstamo al accionista Ernesto Toro.

10. Inventarios

Los inventarios en se tienen disponibles para la venta de manera inmediata y se componen por las diferentes vacunas que ofrece la compañía. El saldo al 31 de diciembre es:

| 10. Inventarios, neto | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Vacunas | 105.953 | 95.731 |
| Inventarios | 105.953 | 95.731 |

11. Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos corrientes al 31 de diciembre comprendia:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



| 11. Activo por impuestos | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Anticipo de Impuestos y contribuciones | 74.732 | 63.484 |
| Activo por impuestos | 74.732 | 63.484 |

Los Activos por Impuestos corrientes están constituidos por el saldo a favor en renta año gravable 2022; corresponde al valor de impuesto de renta restando las retenciones a favor de la Compañía aplicada en las operaciones con sus clientes y autoretencciones.

Estos Anticipos tienen la calidad de corrientes ya que se aplicaran a los impuestos Correspondientes a la vigencia 2022, declarados en el año inmediatamente posterior.

12. Propiedades, planta y equipo

La Compañía reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo.
- La definición de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para ella. El saldo al 31 de diciembre comprendía:

| 12. Propiedad planta y equipo, neto | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Maquinaria y equipo | 12.601 | 12.601 |
| Muebles y enseres | 16.531 | 16.531 |
| Equipo de oficina | 6.696 | 6.696 |
| Equipo de computo | 15.339 | 15.339 |
| Equipo médico - científico | 19.716 | 19.716 |
| Equipo de transporte | 67.855 | 67.855 |
| Depreciación acumulada | - 77.306 | - 56.407 |
| Total activo fijo | 61.431 | 82.330 |

La propiedad planta y equipo no presenta ninguna restricción que limite su uso como medio productivo, pero tienen limitación para su negociabilidad por encontrarse vinculados al desarrollo del objeto social del negocio.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



No existen al cierre del ejercicio del año 2022, señales de deterioro que afecten las propiedades y equipos.

13. Pasivos Financieros

El detalles de estas obligaciones al 31 de diciembre son:

| 13. Pasivos financieros | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Sobregiro | 4.893 | - |
| Crédito rotativo Colpatría | 6.775 | 14.122 |
| Créditos AV Villas | - | 6.087 |
| Tarjetas de crédito | 38.455 | 32.632 |
| Corto plazo | 50.123 | 52.842 |
| Crédito rotativo Colpatría | 13.548 | 28.246 |
| Largo plazo | 13.548 | 28.246 |

14. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados corresponden a las prestaciones sociales a las cuales tienen derecho los trabajadores por ley y se detallan así:

| 14. Beneficios a empleados | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Cesantías | - | 6.208 |
| Intereses de cesantías | 360 | 718 |
| Vacaciones | 2.000 | 1.930 |
| Beneficios a empleados | 2.360 | 8.855 |

Intereses de cesantías: Se pagarán junto con la nómina de la segunda quincena de enero de 2023 a los trabajadores.

Vacaciones: Se irán programando a necesidad en el transcurso del año 2023.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendía:

| 15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas po pagar | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Proveedores | 324.159 | 199.575 |
| Honorarios | 5.495 | 5.662 |
| Otros gastos por pagar | 1.960 | 24.483 |
| Cuentas x pagar | 331.614 | 229.720 |

Representa los compromisos de pago adquiridos por la compañía, por concepto de compras a proveedores, servicios, honorarios. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

16. Pasivos por Impuestos corrientes

El pasivo por impuestos comprende el impuesto de industria y comercio, causado y declarado según las normas fiscales vigentes, a 31 de diciembre.

El detalle es como sigue:

| 16. Pasivo por impuestos | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---------------|-------------|
| Impuesto de Renta | 21.219 | - |
| Impuesto de industria y comercio | 6.732 | 1 |
| Total pasivo por impuestos | 27.951 | 1 |

La declaración de impuestos de los años 2021 y 2022 pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los cinco (5) años siguientes a la fecha de presentación o corrección, considerando que las declaraciones presentando saldo a favor, en opinión de la administración, en el evento en que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas que impliquen la modificación del impuesto liquidado, ni de la imposición de sanciones que conlleve el reconocimiento de contingencias en los estados financieros.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



A partir del año 2017, el término general de firmeza de las declaraciones tributarias será de 3 años a partir de la fecha de vencimiento o a partir de la fecha de su presentación, cuando éstas hayan sido presentadas de forma extemporánea. Respecto de las declaraciones en las cuales presenten saldos a favor, el término de la firmeza será de tres (3) años desde la fecha de la presentación de la solicitud de devolución o compensación.

Otros Aspectos

Impuesto a los Dividendos: Sobre las utilidades generadas a partir del año 2017, aplicará a las sociedades y entidades extranjeras el nuevo impuesto a los dividendos.

La tarifa de este impuesto será del 5%. De otra parte el dividendo gravado con el impuesto sobre la renta tendrá una tarifa del 35%; en este escenario el impuesto a los dividendos del 5% aplicará sobre el monto de la distribución gravada, una vez el mismo se haya disminuido con el impuesto sobre la renta a la tarifa del 35%.

Renta Presuntiva: La renta líquida del contribuyente no puede ser inferior al 3.5% de su patrimonio líquido, al último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Impuesto sobre las ventas: A partir del año gravable 2017, la tarifa general del impuesto sobre las ventas es del diecinueve (19%) y una tarifa diferencial del 5% para algunos bienes y servicios de conformidad con el artículo 184 y 185 de la ley 1819 de 2016.

A partir del año gravable 2017, el hecho generador del IVA amplió a la venta de bienes en general, la venta o concesión de intangibles relacionados con la propiedad industrial y a la prestación de servicios en Colombia, o desde el exterior, salvo exclusiones expresas de la norma, de conformidad con el artículo 173 de la ley 1819 de 2016.

La ley 1819 en su artículo 194 señaló que los períodos para solicitar descuentos, será de tres períodos bimestrales inmediatamente siguientes al período de su causación.

17. Otros pasivos

A diciembre 31 de 2022, comprendía los siguientes saldos:

La retención en la fuente es cancelada dentro de los plazos establecidos por la Dian en el mes de enero del siguiente año y las cuentas por pagar a vinculados corresponden al saldo de préstamo por pagar al accionista Ernesto Toro.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



| 17. Otros pasivos no financieros | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Retenciones en la fuente | 1.381 | 1.696 |
| Retenciones de ICA | 335 | 500 |
| Otros pasivos | 1.716 | 2.196 |

18. Patrimonio

El Capital de la compañía a diciembre 31 de 2022 comprendía los siguientes saldos:

| 18. Patrimonio de los accionistas | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Capital social | 40.000 | 40.000 |
| Reservas | 8.821 | 8.821 |
| Resultado del ejercicio | 58.150 | 7.222 |
| Resultados acumulados | 24.973 | 17.751 |
| Patrimonio | 131.944 | 73.794 |

A 31 de diciembre el capital social esta representado en 40.000 acciones de valor nominal \$1.000 cada una totalmente suscritas y pagadas.

19. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por vacunación y asesorías, capacitaciones y exámenes médicos como desarrollo del objeto social. La Compañía reconoce 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 por cada una de las actividades.

Los ingresos operacionales durante los años terminados al 31 de diciembre, comprendía:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



| 19. Ingresos de operación | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Vacunas | 1.258.583 | 1.095.192 |
| Exámenes médicos | 243.344 | 325.985 |
| Devoluciones y descuentos | - 77.361 | - 244.420 |
| Ingresos operacionales | 1.424.566 | 1.176.757 |

20. Costos de Operación

Los costos de operación son los necesarios para el desarrollo del objeto social y generación de ingreso, su detalle corresponde:

| 20. Costo de operación | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Vacunas | 789.886 | 482.092 |
| Gastos de personal | 89.004 | 97.421 |
| Servicios | 60.042 | 130.624 |
| Costo de ventas | 938.932 | 710.137 |

21. Gastos de Administración (Operacionales)

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

Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los gastos de administración a diciembre 31, detallaban:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



| 21. Gastos operacionales | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Gastos de personal | 73.964 | 72.220 |
| Honorarios | 167.600 | 173.616 |
| Impuestos | 16.651 | 13.453 |
| Arriendos | 25.440 | 24.000 |
| Contribuciones y afiliaciones | 1.000 | 1.561 |
| Seguros | 756 | 6.001 |
| Servicios públicos | 6.279 | 5.977 |
| Otros servicios | 23.551 | 28.249 |
| Gastos legales | 2.917 | 2.706 |
| Mantenimiento y reparacion | 2.587 | 1.570 |
| Gastos representacion | 228 | 123 |
| Implementos de aseo y cafeteria | 814 | 6.780 |
| Utiles papeleria y fotocopias | 5.172 | 3.576 |
| Combustibles y lubricantes | 0 | 32 |
| Casino y restaurante | 0 | 1.483 |
| Otros | 8.172 | 12.624 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 335.131 | 353.973 |

22. Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales a diciembre 31 fueron:

| 22. Ingresos no operacionales | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Financieros | 7.864 | 885 |
| Recuperaciones | 489 | 1.150 |
| No operacionales | 5.427 | 4.285 |
| Otros ingresos | 13.780 | 6.320 |

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**23. Gastos no operacionales**

Los gastos no operacionales a diciembre 31 comprendian:

| 24. Gastos no operacionales | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Financieros | 32.075 | 37.487 |
| No operacionales | 985 | 2.174 |
| Otros gastos | 33.060 | 39.661 |

Los gastos financieros están representados en las comisiones y gravamen a los movimientos financieros ó cuatro por mil que se descuentan de las transacciones bancarias.

24. Hechos ocurridos Después del período sobre el que se informa

No existen hechos susceptibles de ser revelados que hayan ocurrido después del período sobre el que se informa.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



Certificación de los Estados Financieros

A los accionistas de

PROTEGER HEALT CARE SAS

Los suscritos, Representante Legal y Contador de PROTEGER HEALTH CARE SAS, certifican que hemos preparado los Estados Financieros Básicos Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral, por el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2022, de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) para Pymes, contenidas en la Ley 1314 del 2009, Decreto Reglamentario 2706 de 2012, Orientación Técnica No. 15 expedida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, normatividad que incluye las correspondientes Notas y/o Revelaciones a través de las cuales se complementa la información contable, conformando un todo indivisible con los Estados Financieros entregados para la realización de la Asamblea.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con el año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de Proteger Health care SAS a 31 de diciembre de 2022, así como los resultados de sus operaciones. Garantizamos la existencia de los pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, registradas de acuerdo con corte de documentos con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuado utilizando métodos de reconocido valor técnico. Confirmamos y Certificamos la integridad de la información proporcionada a cada uno de Ustedes, según cifras tomadas fielmente de los libros contables, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas y/o revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requiera ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las Notas subsecuentes. PROTEGER HEALTH CARE SAS tiene establecidos mecanismos de control que garantizan la utilización adecuada del programa de contabilidad adquirido al proveedor electrónico SIIGO SAS., dando cumplimiento a las normas sobre derechos de autor según la Ley 603 de 2000. Por esta razón manifestamos que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 presentan razonablemente la situación financiera, así como los resultados de operaciones.

Se expide la presente certificación en Bogotá, D.C, a los 13 días del mes de marzo de 2023.

Cordialmente,

Gloria Martinez Muñoz
Representante legal
CC. 51.598.932

Fredy Alberto Lozano Suárez
Contador Público
TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



INFORME DE GESTIÓN AÑO 2022

Se presentó a la Junta de socios el informe de Gestión, en donde describo las actividades más relevantes ejecutadas en el año 2022.

El año 2022 presentó grandes retos gerenciales y administrativos puesto que evidenció el daño colateral sufrido a nivel general por el fin de la pandemia: muchas empresas cerraron o se vieron forzadas a recortar significativamente sus gastos, incluyendo tanto nuestros clientes directos como indirectos, y nuestros aliados estratégicos en el país.

Siguiendo nuestro compromiso con la sostenibilidad como marco de actuación en nuestra empresa, nos sostuvimos en la búsqueda del bienestar de nuestros colaboradores, enfocándonos en desarrollar el capital humano y realizando acciones que permitan la fidelización del talento humano en nuestra compañía; con nuestros clientes y pacientes a través del mejoramiento continuo en nuestros servicios y robusteciéndonos como empresa; buscando alternativas de negocios y nuevas vacunas en el mercado internacional, que nos permitan suplir los requerimientos de nuestros clientes.

Ante un entorno complejo como el que vivimos durante el año, Proteger Health Care actuó en coherencia con su propósito superior de enfocar sus acciones a la implementación de procesos que garanticen la satisfacción y fidelización de nuestros clientes. Al respecto, identificamos de forma general que gran parte de las solicitudes de nuestros clientes pueden ser resueltas por medio de soluciones tecnológicas, las cuales hemos estado adelantando con el apoyo coordinado de una empresa colombiana líder en automatización del sector salud en el país.

En Proteger Health Care continuaremos fomentando y desarrollando las capacidades de nuestro talento humano y priorizando la adaptabilidad, la velocidad, la gestión del cambio, el liderazgo inspirador, el compromiso y el clima organizacional.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**25. ACCIONES:**

1. Se invirtió en el desarrollo de un software especializado.
2. Se realizaron alianzas con nuevos proveedores de vacunas.
3. Se adaptó nuestro portafolio de servicios para la demanda local real.
4. Se optimizaron procesos de contratación.
5. Se identificaron, analizaron y optimizaron los requerimientos administrativos internos de la empresa.

26. RESULTADOS

Las ventas, al igual que las utilidades del año 2022 aumentaron con relación al año 2021, pero no con los niveles esperados ello como consecuencia de los efectos colaterales de la pandemia, adicionalmente al actual clima de incertidumbre financiera por la agresiva subida del dólar a niveles históricos que afecta el costo de todos los productos importados, incluyendo las vacunas.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



| DETALLE | 2022 | 2021 |
|---------------------------|--------------|------------|
| Ingresos de la operación | \$ 1.424.565 | 1176757 |
| Costos de operación | \$ 938.932 | 710137 |
| Utilidad Bruta | \$ 485.634 | \$ 466.620 |
| | | |
| Utilidad neta del periodo | \$ 58.150 | \$ 7.222 |




DRA. GLORIA MARTÍNEZ M.
GERENTE
PROTEGER HEALTH CARE
☎ 2154414 | 3107632253
✉ gerencia@protegerhealthcare.com