NOTA 1: ENTE ECONOMICO

SGA CONSULTORES SAS, es una sociedad constituida el 25 de noviembre de 2021 bajo documento privado No. 001. Inscrita en la Camara de Comercio de Bogotá el 20 de diciembre del mismo año bajo el numero de matricula mercantil No. 03463506 objeto social: la sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: Desarrollar actividades de Auditoria, Interventoría, Consultoría y Outsourcing en el Sector Salud, Sector Social, Sector Asegurador, y demás sectores complementarios, así como de cualquier acto o negocio jurídico que haga parte o tenga relación directa o indirecta con el sistema general de la seguridad social integral en Colombia o en el extranjero; sea en interventorías a los regímenes existentes en salud, así como auditorias en servicios de salud, la realización de actividades o la prestación de servicios de peritaje contable, interventoría financiera y técnico en todos los campos y sectores de la salud, y demás requeridas por entidades públicas o privadas, instituciones, Cámara de Comercio de Bogotá, Tribunales de Arbitramento y organizaciones del Sistema General de Seguridad Social en Salud y otros sectores relacionados o que interactúen con estos.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

SGA CONSULTORES SAS ha definido en su manual de políticas contables, un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para las PYMES (IFRS), de acuerdo a sus siglas en inglés. En desarrollo de la Ley 1304 de 2009, reglamentada, entre otros, por el decreto 3022 de Diciembre 27 de 2013, la NIIF para las MICROEMPRESAS es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y juridicas clasificadas en el grupo 3. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

2.1 Importancia relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. La Empresa prepara sus estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el cual opera SGA CONSULTORES S.A.S. Por ser el peso colombiano la moneda predominante en el análisis, SGA CONSULTORES SAS ha establecido el peso colombiano como su moneda. funcional.

2.2 Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias

En desarrollo de su objeto social SGA CONSULTORES S.A.S , participa directamente en la ejecucion de los proyectos o se asocia a traves de Consorcios o Uniones Temporales, con el fin de participar en licitaciones publicas o privadas en las que considera la asociación con otras compañias para obtener la adjudicación de dichos procesos licitatorios. Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente con el cliente.
Los ingresos procedentes del desarrollo del objeto social de la compañía, se reconocen en función al grado de avance o terminación de la actividad contractual establecida entre las partes.
El consorcio es un ente independiente de la compañia, por los cual lleva su contabilidad de manera separada, trasladando al final de cada periodo contable el porcentaje de participacion de cada sociedad en lo referente a ingresos, costos y utlidades obtenidas en el proyecto, conforme a lo establecido en las normas tributarias.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Caja	-	-	120.000.000
Banco	30.266.261	123.111.674	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (1)	**30.266.261**	**123.111.674**	**120.000.000**

Este rubro incluye los recursos economicos con que cuenta la compañia para capital de trabajo disponible. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, se dispone de estos para la colocacion a corto plazo que cumplen con las condiciones definidas. No tienen ningun tipo de restriccion que limite uso o negociabilidad.

NOTA 04: INSTRUMENTOS FINANCIEROS El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Clientes	14.307.504	41.337.445	64.289.654
Anticipo de Impuestos	360.516.989		
Deudores Varios	60.760.639		
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	**435.585.132**	**41.337.445**	**64.289.654**

NOTA 05: CUENTAS POR PAGAR El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Costos y Gastos por Pagar	52.321.089	3.997.584	25.271.707
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**52.321.089**	**3.997.584**	**25.271.707**

Este rubro de cuentas por pagar refleja el movimiento de obligaciones con diferentes terceros, las cuales se encuentran catalogadas de acuerdo al servicio que prestan los mismos.

NOTA 06: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Impuesto a las Ventas por Pagar			10.324.600
Impuesto de Industria y Comercio	153.093	497.367	
Provision de Impuesto de Renta	6.884.000		
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENTES Y TASAS	**7.037.093**	**497.367**	**10.324.600**

NOTA 07: BENEFICIOS A EMPLEADOS El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Nomina por Pagar	556.800	-	
Cesantias Consolidadas	695.339	416.648	28.062
Intereses Sobre Cesantias	86.866	53.389	3.358
Prima de Servicios	-	-	-
Vacaciones Consolidadas	466.874	118.694	11.384
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**1.805.879**	**588.731**	**42.804**

Los Beneficios a Empleados estan conformados por los pasivos de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima y vacaciones acumuladas. Estos valores se registran mensualmente y se consolidan al final de cada periodo con base en las disposiciones legales.

NOTA 08: CAPITAL DE LA SOCIEDAD El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Capital Autorizado	120.000.000	120.000.000	120.000.000
Capital Suscrito	120.000.000	120.000.000	120.000.000
Capital Pagado	120.000.000	120.000.000	120.000.000

El capital Social esta representado en 120 acciones con un valor nominal de $ 1.000.000 cada una.

NOTA 09: UTILIDAD DEL EJERCICIO El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Utilidad del Ejercicio	247.234.696	10.714.896	28.650.542
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	**247.234.696**	**10.714.896**	**28.650.542**

NOTA 10: INGRESOS OPERACIONALES El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Actividades de Servicios	2.321.763.723	56.595.075	54.340.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**2.321.763.723**	**56.595.075**	**54.340.000**

NOTA 11: GASTOS OPERACIONALES El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:	2023	2022	2021
Gastos de Personal	14.456.882	-	486.928
Honorarios	400.000.000	-	374.946
Impuestos	279.000	248.500	11.050.000
Contribuciones y Afiliaciones	69.200	1.646.000	
Seguros	199.133	243.896	
Gastos Legales	2.291.000		927.200
Mantenimiento y Reparaciones	-	475.630	
Seguros	1.533.548		
Gastos de Participacion	1.648.535.681		
Depreciaciones	-	-	10.000.000
Diversos	180.000	-	2.850.300
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**2.067.544.444**	**2.614.026**	**25.689.374**

NOTA 12: GASTOS FINANCIEROS	**2023**	**2022**	**2021**
El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:			
Financiero	326.081	251.100	
Gastos Diversos	1.592.615	163.142	
Gastos por Intereses	127.800	52.900	84
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	**2.046.496**	**467.142**	**84**

NOTA 13: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	**2023**	**2022**	**2021**
El saldo a 31 de Diciembre se conforma de:			
Provision Impuesto de Renta	6.884.000	8.882.000	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	**6.884.000**	**8.882.000**	**-**

Los suscritos Representante Legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la sociedad.

CARLOS ARTURO RODRIGUEZ ROMERO
Representante Legal

ANGELA ANDREA CORREA GALEANO
Contadora
T. P. No. 120.477 - T