

IPS ASSOT SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

La IPS ASSOS SAS, es una sociedad de Derecho Privado constituida legalmente como Sociedad por acciones simplificada, de acuerdo a las leyes colombianas el 23 de Febrero de 2010, con el No. 9329920 del Libro IX, de la Cámara de Comercio de Cúcuta. Su duración es indefinida.

Está sometida a la vigilancia de la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD, a quien le rinde informes periódicos por medios magnéticos y los requeridos en cualquier momento; además del cumplimiento de las exigencias que en la materia exige el a través de sus diferentes órganos de control

Su domicilio principal es la AV 0 #16-68 del Barrio Caobos, de la ciudad de Cúcuta y no posee sucursales.

2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de la IPS ASSOT SAS., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). De conformidad con el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera y el cronograma de aplicación para el grupo 2.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.1.1 Transición a Normas de Información Financiera (NIIF PYMES)

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2015 son los primeros estados financieros anuales preparados con las Normas de Información Financiera (NIIF para PYMES), preparando su balance de apertura a 1 de enero de 2014. Los Estados Financieros de Apertura (ESFA) han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación.

2.1.2 Políticas y normas aplicadas en la transición.

En la transición hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) se aplicaron las siguientes políticas para el balance de apertura de la IPS ASSOT SAS., así:

- ✓ Sección 11 Cuentas por cobrar: Medición posterior y el cálculo deterioro, y reclasificación a cuentas Otras cuentas por cobrar corrientes las siguientes cuentas, anticipos a proveedores, anticipos de Impuestos y saldos a favor, cuentas por cobrar a trabajadores y otros deudores
- ✓ Sección 17 Propiedad, Planta y Equipos:
 - Los bienes muebles que estén totalmente depreciados no se incorporan al balance de apertura, aunque se estén usando, pues esto trae grandes costos y pocos beneficios reales para el usuario externo.
 - Se dejará los bienes muebles tales como equipos de cómputo y equipos de oficina por su último importe en libros (es decir por su mismo costo, depreciación acumulada y No establecerá ningún valor residual de los activos muebles por considerarlo irrelevante (inmaterial)
 - Los equipos médicos científicos se medirán a su valor razonable.
 - los ajustes por inflación, que por COLGAAP se llevaban como un mayor valor en libros de las propiedades, planta y equipos, se eliminaron en el ESFA

A la fecha sobre la que se informa no se conoce que esta sociedad se encuentra inmersa en causales de disolución, se haya declarado en quiebra, en restructuración, o algún otro tipo de situación de reorganización.

1c. En el ESFA inicial de acuerdo con la Sección 35, LA IPS ASSOT SAS eligió como costo atribuido el valor razonable de los activos incluidos como propiedad, planta y equipo, en lo referente al Equipo médico científico en la fecha de transición (01 de enero de 2015) y adicionalmente, ajusto sus vidas útiles con criterios técnicos. Bajo el GAAP previo estos activos se registraban bajo el método del costo.

Para los demás componentes de las propiedades y equipos tales como equipo de oficina y equipos de cómputo se tomó como costo atribuido el valor del costo en libros o costo depreciado en la fecha de transición (01 de enero de 2015) Bajo el GAAP previo estos activos se registraban bajo el método del costo.

GRUPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Equipo de oficina	3 a 5 años
Equipo de computación y comunicaciones	1 a 3 años
Maquinaria y equipo médico científico	5 a 15 años

Para los activos que se encuentran totalmente depreciados pero que aún están en uso no se realizara revaluación pues esto trae grandes costos y pocos beneficios reales para el usuario externo y en consideración al tiempo en uso que llevan los mismos dentro de la institución.

1d. Bajo IFRS el impuesto diferido se calcula sobre las diferencias temporarias y que tengan impacto fiscal entre el balance contable bajo IFRS y el balance fiscal. Bajo el

GAAP previo el impuesto diferido se registra sobre las diferencias temporales entre las partidas de ingresos y gastos contables versus fiscales.

Producto de la aplicación de la sección 29, luego de identificar las diferencias temporales entre el balance fiscal y el balance contable bajo IFRS en el balance de apertura se determinaron y ajustaron los activos y pasivos por concepto de impuesto diferido.

Notas explicativas de la reconciliación (ESFA)

2a. Bajo IFRS (SECCIÓN 11) y de acuerdo con el modelo de negocios adoptado por LA IPS ASSOT SAS del sector al que perteneces, las cuentas por cobrar se miden a su Valor razonable, el cual es normalmente el valor de la transacción o valor nominal del Instrumento financiero.

2b. Bajo IFRS (SECCIÓN 11), las inversiones de capital en entidades no controladas o donde no se tiene influencia significativa, se puede registrar a elección de la sociedad por el valor razonable. Bajo el GAAP previo, dichas inversiones se encontraban registradas a su valor ajustado

2c. De acuerdo con la Sección 35, la sociedad eligió como costo atribuido el valor razonable de sus propiedades, planta y equipo en lo referente equipo médicos Quirúrgicos. Para los equipos de oficina y equipo de cómputo se dejó como costo atribuido su último costo en libros o el costo depreciado.

2d. Por otra parte bajo IFRS el impuesto diferido se calcula sobre las diferencias temporarias y que tengan impacto fiscal entre el balance contable bajo IFRS y el balance fiscal. Bajo el GAAP previo el impuesto diferido se registra sobre las diferencias temporales entre las partidas de ingresos y gastos contables versus fiscales.

2.2 Base de contabilidad de causación

La IPS ASSOT SAS prepara sus estados financieros, excepto el estado de 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 financiera.

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 1% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

2.4.1 Normas e Interpretaciones nuevas y modificadas de obligatorio cumplimiento para el año en curso.

El 14 de diciembre de 2015 se expidió el Decreto Único Reglamentario 2420 con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información, con su respectivo anexo técnico número 2 el cual debe ser aplicado por los preparadores del grupo 2 (NIIF para PYMES).

Sin embargo el 23 de diciembre de 2015 se emitió el Decreto 2496 el cual establece unas adiciones y modificaciones al decreto 2420, se establece el anexo técnico 2.1 y da la posibilidad de cambiar el cronograma aplicable a los preparados de información financiera de Grupo 2, que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud y Cajas de Compensación Familiar así:

- ✓ El periodo de transición iniciará el 1 de enero de 2016 y terminará el 31 de diciembre de 2016.
- ✓ Primer período de aplicación. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo, está comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.
- ✓ Fecha de reporte. Es aquella en la que se presentarán los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo será el 31 de diciembre de 2017.

Adicionalmente, el Decreto informa el cronograma para las entidades que se han preparado para aplicar las nuevas normas a partir del 1 de enero de 2016, podrán Continuar con el cronograma ya previsto.

La Administración de LA IPS ASSOT SAS, se mantuvo con el cronograma inicialmente establecido para los preparadores del grupo 2 NIIF para PYMES de conformidad con los numerales 1 al 5 del artículo 1.1.2.3 del decreto 3022 de 2013.

2.4.2 Normas emitidas sin aplicación efectiva

Modificación a la sección 17 de Propiedad, Planta y Equipos el párrafo 17.15, el cual presenta en el 17.15A, el modelo del costo y en los párrafos 17.15B al 17.15D el modelo de revaluación, las entidades podrán utilizar uno de los dos modelos para la medición posterior de sus elementos de propiedades, planta y equipo, según les convenga más en relación con su modelo de negocio.

2.5 Propiedad, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Excepto los equipos médicos científicos que se presenta al valor razonable.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta.

No se calculó el valor residual para los componentes de propiedad, planta y equipos.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período.

Las propiedades, planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios. Si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.6 Deterioro de los 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 mayor 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. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados

2.7 Activos financieros

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.

(a) Activos financieros al costo de transacción.

(b) En Las Cuentas por cobrar comerciales LA IPS ASSOTSAS, por las características y dinámicas del sector (Salud) no se detecta una transacción de financiamiento oculta, por lo tanto medirá sus cuentas por cobrar a clientes posteriormente al reconocimiento inicial al Costo o el valor de la transacción aplicando la medida inicial de las cuentas por cobrar (valor facturado) menos los reembolsos o abonos parciales y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad (glosa).

Sin embargo las cuentas por cobrar, por ser un instrumento financiero deben medirse al Costo Amortizado = Al VP (valor presente) de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares (durante el periodo que excede el plazo normal del negocio o sector), Para poder establecer si se aplica el método de costo amortizado LA IPS ASSOT SAS, ha determinado que todo instrumento financiero que supere los 365 días será medido al costo amortizado

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.

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

- ✓ Dificultades financieras del deudor. Por ejemplo, este ha visto disminuidas sus ventas, y dicha situación le causa dificultades para pagar sus obligaciones.
- ✓ Incumplimiento o mora en el pago del capital o los intereses. Si el cliente tiene plazo de pago a 60 días, pero suele pagar por fuera de esos plazos y no ha sido posible que se ponga al día.
- ✓ Se le han otorgado plazos adicionales al deudor, previa solicitud, y la entidad no suele conceder ese tipo de plazos.
- ✓ Es probable que el cliente se declare en quiebra, en reestructuración, o en algún otro tipo de situación de reorganización.
- ✓ Se han presentado cambios en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el cual opera el cliente.

Adicionalmente se debe tener en cuenta dentro del cálculo del deterioro el manejo de la glosas, tipo de glosa y si esta es subsanable

2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.9 Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor de transacciones en condiciones normales del mercado. Las cuentas por pagar de largo plazo se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

La IPS ASSOT SAS, clasificara sus pasivos como corrientes y no corrientes dentro del estado de situación financiera.

2.10 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la IPS ASSOT SAS proporciona a estos, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios

Los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden aquellos que se van a liquidar totalmente antes de doce meses después del final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados presten sus servicios, mensualmente se realizara el reconocimiento de los beneficios a los que tiene derecho el trabajador con cargo a gastos y creando el pasivo por pagar del mismo.

La IPS ASSOT SAS no contempla planes especiales por retiro de sus empleados.

2.11 Provisión de activos y pasivos

La IPS ASSOT SAS, reconocerá una provisión sí y solo sí cumplen con las siguientes condiciones:

- ✓ Se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) Como resultado de un suceso pasado.
- ✓ Es probable que la se tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- ✓ Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no debe reconocerse una provisión.

2.12 Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de La IPS ASSOT SAS. una vez descontados todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones continuas, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios

Capital social

Las acciones se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la IPS ASSOT SAS. son las siguientes:

El Código de Comercio obliga a la Sociedad, a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 100% del capital suscrito.

2.13 Reconocimiento de ingresos

La IPS ASSOT SAS., reconocerá como ingreso de actividades ordinarias la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de la prestación de servicios y demás actividades relacionadas con la Sociedad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Prestación de Servicios:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la Sociedad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias

asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación),

Otros ingresos

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la acusación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones; excepto las clasificadas como disponibles para la venta.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro.

2.14 Reconocimiento de costos y gastos

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran 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).

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

2.15 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la IPS ASSOT SAS, se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban en la Asamblea general Ordinaria de cada año, cuando haya tal distribución y de acuerdo al porcentaje de participación dentro de la sociedad de cada socio.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros (Estado de Cambios en la Situación Financiera conocido como el Balance general y el Estado de Resultados Integral conocido como el PYG, describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA y los cambios de Política de NIIF para PYMES:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Dentro de esta cuenta, se tienen los rubros de caja general, caja menor, cuentas bancarias tanto corrientes como de ahorros, las cuales se encuentran debidamente conciliadas al corte del periodo sobre el que se informa.

DISPONIBLE	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
CAJA	5,480.35	2,253,291.04
BANCOS	576,205,808.84	599,147,258.02
TOTAL	576,211,289.19	601,400,549.06

3.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Corresponde a las cuentas por cobrar a los diferentes clientes comerciales y los anticipos y avances a trabajadores y proveedores. Al 31 de diciembre del 2024 y 2023 el valor de clientes era:

DEUDORES CORTO PLAZO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
CLIENTES	363,233,579.44	252,461,865.36
ANTICIPOS Y AVANCES	90,284,186.09	47,058,154.57
ANTICIPO DE IMPUESTOS CONT	81,360,389.89	68,866,721.13
CTA SOCIOS	10,100,377.00	20,200,755.00
TOTAL	544,978,532.42	388,587,496.06

La cartera de clientes comerciales presenta un incremento del 40% en comparación al año 2023, debido al incremento de servicios prestados durante los últimos meses del año 2024.

3.3 DIFERIDOS

Corresponde a los seguros pagados por anticipado y la actualización del programa contable. Al 31 de diciembre del 2024 y 2023 el valor era

DIFERIDOS CORTO PLAZO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
CARGOS DIFERIDOS	3,729,667.39	1,742,206.39
TOTAL	3,729,667.39	1,742,206.39

3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Corresponde a los bienes de la Entidad para su uso el desarrollo de su actividad económica; de acuerdo a las Normas internacionales de información. Al 31 de diciembre del 2023 y 2024 el valor era

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
EQUIPOS DE OFICINA	113,331,821.40	112,514,300.40
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	244,060,448.69	224,498,016.32
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	660,643,744.92	658,191,860.92
TOTAL COSTO	1,018,036,015.01	995,204,177.64

DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
DEPRECIACION ACUMULADA	(428,201,318.57)	(352,177,927.57)
TOTAL COSTO	(428,201,318.57)	(352,177,927.57)

3.5 INTANGIBLES

Corresponde a las licencias de programas del área asistencial que posee la institución para la prestación de sus servicios.

INTANGIBLES	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
LICENCIAS	27,634,691	33,442,053
TOTAL COSTO	27,634,691	33,442,053

PASIVOS

3.4 PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2023 y 2024 el valor era:

PROVEEDORES CORTO PLAZO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
NACIONALES	71,513,887.17	27,251,485.98
DEUDAS CON DIRECTIVOS	11,000,000.00	40,000,000.00
TOTAL COSTO	82,513,887.17	67,251,485.98

3.5 CUENTA POR PAGAR

Durante el año 2024 la cuenta por pagar a corto plazo presenta una disminución del 61% en comparación al año 2023, como resultado de la política de pago oportuno a nuestros colaboradores y prestadores.

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
COSTOS POR PAGAR	21,324,306.66	19,786,396.30
HONORARIOS	-	41,523,223.20
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3,686,000.00	4,304,795.00
TOTAL COSTO	25,010,306.66	65,614,414.50

3.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa los valores adeudados a nuestros empleados por concepto Cesantías e Intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones causadas pendientes por disfrutar al corte del 31 de diciembre de los años 2023 y 2024.

BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
CESANTIAS	12,004,679.00	11,439,749.00
INTERESES DE CESANTIAS	1,620,009.00	1,372,772.00
VACACIONES	12,906,229.00	5,456,816.00
TOTAL COSTO	26,530,917.00	18,269,337.00

3.7 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Representa las retenciones en la fuente practicadas a nuestro proveedores y prestatarios; provisión del impuesto de Renta.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS CORTO PLAZO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
RETENCION EN LA FUENTE	4,045,675.36	1,740,405.56
IMPTO A LAS VENTAS Y OTROS	2,877,509.02	3,824,153.80
IMPORENTA	75,000,000.00	77,864,824.11
TOTAL COSTO	81,923,184.38	83,429,383.47

PATRIMONIO

3.8 CAPITAL SOCIAL.

Representa el capital social de la empresa; durante el año 2024 no presenta modificaciones.

	2024	2023
Capital social	100.000.000,00	100.000.000,00
Total Capital Social	100.000.000,00	100.000.000,00

La composición patrimonial a 31 de diciembre de 2023 y 2024 es la siguiente:

PATRIMONIO	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
RESERVAS	93,244,833.00	79,301,817.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,209,610,907.25	1,084,123,766.37
RESULTADOS DEL EJERCICIO	79,273,743.56	139,430,156.88
TOTAL COSTO	1,482,129,483.81	1,402,855,740.25

El valor nominal de cada acción es de \$1000, el valor intrínseco a 31 de diciembre de 2023 de **\$14.028,55**; A Diciembre 31 de 2024 de **\$ 14.821,29**

3.9 INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Representa los valores registrados por los servicios prestados a los usuarios de los

diferentes contratos que se posee con diferentes Instituciones y particulares; durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de Diciembre, en los años 2023 y 2024. Se obtuvo un incremento del 8.93% en comparación al año 2023

INGRESOS OPERACIONALES	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
MEDICINA DE SALUD OCUPACIONAL	442,017,956.80	483,925,498.89
FONOAUDIOLOGIA	128,259,636.00	116,653,596.00
OPTOMETRIA	140,979,415.00	136,092,540.00
OFTALMOLOGIA	8,415,000.00	
OTORRINOLARINGOLOGIA	2,255,000.00	
IMAGENOLOGIA	13,886,490.00	20,139,248.00
LABORATORIOS	159,752,234.00	99,500,327.00
RADIOGRAFIAS	706,435,296.00	636,105,031.00
TERAPIA RESPIRATORIA	67,029,892.00	58,205,560.00
VACUNAS	1,220,000.00	6,890,773.00
PSICOLOGIA	56,044,507.00	29,260,696.00
CONTRATOS Y/O LICITACIONES	-	-
EXAMENES CRC	4,087,118.00	10,807,158.00
CAPACITACION MANEJO DEFENSIVO	1,620,000.00	1,980,000.00
SERVICIOS AMBULATORIOS	4,870,000.00	250,000.00
OTRAS CAPACITACIONES	100,000.00	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	55,791,541.00	69,211,800.00
TOTAL	1,681,181,003.80	1,530,598,627.89

3.10 INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa los valores registrados por concepto de rendimientos financieros, Reintegros de costos de gastos y otros ingresos; al cierre de los años 2023 y 2024.

INGRESOS NO OPERACIONALES	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
OTROS INGRESOS	-	135,456.00
RECUPERACIONES E INCAPACIDADES	18,396,318.93	5,006,667.00
DIVERSOS	4,380.01	15,927.85
TOTAL	18,400,698.94	5,158,050.85

3.11 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Representa los causados y pagados para cumplir con el objeto social, al corte del 31 de Diciembre de los años 2023 y 2024, el cual tuvo un incremento del 1.70%, discriminados así

GASTOS DE ADMINISTRACION	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
GASTOS DE PERSONAL	164,354,993.00	294,395,396.00
HONORARIOS	149,822,562.00	108,198,648.00
IMPUESTOS DISTINTOS RENTA Y COMPLEMENT	6,310,104.66	-
ARRENDAMIENTOS	177,583,004.05	152,688,929.75
SEGUROS	4,593,476.00	4,040,881.00
SERVICIOS	83,377,652.00	69,287,458.52
GASTOS LEGALES	6,027,465.00	9,480,743.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	35,747,510.88	71,021,158.23
GASTOS DE TRANSPORTE	1,459,060.65	-
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	124,459,249.97	-
DIVERSOS	23,721,294.93	29,614,954.09
TOTAL	777,456,373.14	738,728,168.59

3.12 NO OPERACIONALES

Representa el valor de los gastos causados y pagados a las entidades financieras por conceptos de intereses, gastos bancarios, contribución del 4 por mil, gastos extraordinarios, provisión del impuesto de renta del año 2024 así.

GASTOS NO OPERACIONALES	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
FINANCIEROS	5,453,823.20	11,056,005.90
GASTOS EXTRAORDINARIOS	13,965,519.46	2,962,000.00
GASTOS DIVERSOS	942,000.00	10,115,977.00
IMTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	88,720,342.89	63,404,987.94
TOTAL	109,081,685.55	87,538,970.84

3.13 COSTOS.

COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Representa los costos causados y pagados a los prestatarios de salud para cumplir con el objeto social, como honorarios, suministros e insumos médicos etc; al corte del 31 de diciembre de los años 2023 y 2024. Este rubro tuvo un incremento en el año 2024 del 31.62% en comparación al año 2023.

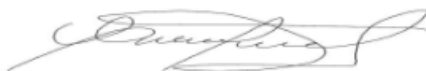
COSTOS	SALDO 12-31-24	SALDO 12-31-23
GASTOS DE PERSONAL ASISTENCIAL	100,235,898.00	-
HONORARIOS	483,988,204.00	469,209,083.00
SERVICIOS	-	120,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	149,545,798.49	64,826,059.41
MANTENIMIENTO REPARACION Y ACCESORIOS	-	-
SERVICIOS DE LA ACTIVIDAD COMERCIAL	-	32,015,742.00
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-	8,660,322.74
TOTAL	733,769,900.49	557,510,561.67

3.14 INDICADORES ECONOMICOS

CAPITAL DE =	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE				
CAPITAL DE =	1,124,919,489 -		260,259,392		
CAPITAL DE =	864,660,097				
INDICE DE S =	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE				
INDICE DE S =	4.32				



MARIA CECILIA RIVERA PINEDA
REPRESENTANTE LEGAL



NIDIA CONSUELO CONTRERAS DURAN
CONTADOR PÚBLICO
T.P. # 72813-T