NIT. 805.029.487-1

ASISTENCIA EN SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SAS
NIT. 805.029.487-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre 2023	2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	76.223	590.274
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	1.052.087	767.957
Activo por impuesto corriente	9	1.338.091	1.404.240
Otros activos no financieros	10	431.596	678.635
		2.897.999	**3.441.106**
Activo no corriente			
Propiedad y equipo	11	10.483.113	9.751.269
Intangibles	12	724.236	46.519
Impuesto diferido	13	4.323	5.937
		11.211.671	**9.803.725**
Total del activo		**14.109.670**	**13.244.831**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	5.416.704	5.532.639
Pasivo por impuesto corriente	15	34.982	1.342
Pasivos por beneficios a empleados	16	457.929	560.922
Prestamos y obligaciones financieras CP	17	810.129	-
Otros pasivos no financieros	18	283.546	13.523
		7.003.291	**6.108.426**
Pasivo no corriente			
Otros Pasivos financieros	19	-	2.261.548
Prestamos y obligaciones financieras LP	17	1.656.544	-
Provisión litigios	20	51.979	-
Pasivo por impuestos diferidos	21	6.103	11.500
		1.714.626	**2.273.048**
Total del pasivo		**8.717.917**	**8.381.474**
PATRIMONIO			
Capital	22	300.000	300.000
Efectos en convergencia		198.114	198.114
Utilidades Acumuladas		4.183.307	3.217.609
Otras Reservas		81.935	81.935
Resultado del Ejercicio		628.396	1.065.698
Total del patrimonio		**5.391.753**	**4.863.357**
Total del pasivo y patrimonio		**14.109.670**	**13.244.831**

Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)

Edwin Cardona Alvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

Gerardo Rodriguez Ruiz
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 154154-T

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañia.

NIT. 805.029.487-1

ASISTENCIA EN SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SAS
NIT. 805.029.487-1
ESTADO DE RESULTADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el 31 de diciembre 2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	23	16.657.643	20.214.507
Costo de Ventas	24	(5.036.569)	(16.129.875)
Utilidad (Pédida) Bruta		11.621.074	4.084.632
Gastos de administración	25	(1.848.749)	(1.867.045)
Costos de administración	26	(8.733.361)	-
Utilidad (Pérdida) Operacional		1.038.964	2.217.587
Otros ingresos	27	883.151	132.766
Otros gastos	28	(107.687)	(190.624)
Ingresos financieros y de inversión	29	39.462	10.894
Costos financieros	30	(802.998)	(466.535)
Utilidad (Pérdida) Antes de la Provisión para Impuesto Sobre la Renta		1.050.893	1.704.088
Provisión para impuesto sobre la renta	31	(426.280)	(641.175)
Impuesto Diferido	32	3.783	2.785
Utilidad (Pérdida) de las Actividades Ordinarias		628.396	1.065.698
Utilidad (Pérdida) Neta		628.396	1.065.698

Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)

Edwin Cardona Álvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

GERARDO RODRIGUEZ R.
Gerardo Rodriguez Ruiz
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 154154-T

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

ASISTENCIA EN SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SAS
NIT. 805.029.487-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

			Utilidades Retenidas			
	Capital	Reservas	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Ganancias retenidas por convergencia	Total utilidades retenidas	Total del patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2022	300.000	81.935	2.829.769	198.114	747.695	4.157.513
Utilidad del ejercicio	-	-	1.065.698	-		1.065.698
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Movimientos del periodo	-	-	(2.829.769)	-	2.469.914	(359.855)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	300.000	81.935	1.065.698	198.114	3.217.609	4.863.357
Utilidad del ejercicio	-	-	628.396	-	-	628.396
Aumento de Capital	-	-		-	-	-
Movimientos del periodo	-	-	(1.065.698)	-	965.698	(100.000)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	300.000	81.935	628.396	198.114	4.183.307	5.391.753

Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)

Edwin Cardona Alvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

GERARDO RODRIGUEZ R.
Gerardo Rodriguez Ruiz
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 154154-T

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

CALLE 12A N. 20G -37 CENCAR TEL: 667 6727 - CEL: 304 399 7804
YUMBO - COLOMBIA

NIT. 805.029.487-1

NIT. 805.029.487-1

ASISTENCIA EN SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SAS
NIT. 805.029.487-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	$ 628.396	$ 1.065.698
(+) Gasto depreciación	112.890	79.465
(+) Gasto amortización	22.283	11.091
(+) Deterioro de activos (CxC, Inventarios, AF,)	-	163.351
Total conceptos no Efectivos	763.569	1.319.605
EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(284.130)	(1.463.620)
Activos Diferidos	1.614	(4.028)
Propiedad de Inversión		
Intangibles		
Otros activos no financieros		
Activo por impuesto corriente	66.149	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(115.935)	3.549.355
Pasivos por beneficios a empleados	(102.992)	(12.296)
Otros pasivos no financieros	322.002	11.976
Pasivo por impuesto corriente	33.640	(1.669)
Pasivo por impuestos diferidos	(5.397)	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	678.519	3.399.323
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad y equipo	(731.843)	(5.659.752)
Venta en Propiedad Planta y Equipo	-	265.800
Intangibles	(677.717)	(40.209)
Otros Activos	247.038	82.637
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.162.522)	(5.351.524)
EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Prestamos obtenidos	-	2.475.407
Pago de Obligaciones Financieras	(2.496.722)	(507.027)
Prestamos y obligaciones financieras CP	810.129	-
Prestamos y obligaciones financieras LP	1.656.544	-
Utilidades distribuidas		(359.855)
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(30.049)	1.608.525
VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(514.052)	(343.676)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	$ 590.274	$ 933.951
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	$ 76.223	$ 590.274

Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)

Edwin Cardona Alvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

Gerardo Rodriguez Ruiz
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 154154-T

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S.
NIT. 805.029.487-1

Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Nombre	: Asistencia en Servicios de Salud Integrales S.A.S.
Constitución	: EP No. 276 del 06 de febrero de 2004, Notaria Cuarta de Cali
NIT	: 805.029.487-1
Nacionalidad	: Colombiana
Domicilio	: Yumbo
Termino de duración	: 31 de diciembre del 2038
Naturaleza	: Sociedad por Acciones Simplificadas
Grupo Empresarial	: Actividades de la práctica médica, sin internación
No de Empleados	: 217

Asistencia en Servicios de Salud Integrales S.A.S., (en adelante la Compañía) fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas, el 06 de febrero de 2004, mediante escritura pública No. 276 de la Notaría Cuarta de Cali.

Su domicilio se encuentra en el Municipio de Yumbo, la dirección registrada de la Compañía es Calle 12 A No. 20 G - 37 y la duración de la Compañía es hasta el 31 de diciembre del año 2038.

La duración de la Compañía está prevista hasta el 31 de diciembre de 2038, pero podrá prorrogarse según decisión de la Asamblea General de Accionistas, lo mismo que disolverse anticipadamente en los casos previstos en los estatutos y en la Ley.

1.1. Objeto Social

El objeto social de la Compañía consiste:

- Prestar los servicios profesionales de gestión, contratación, consultoría, administración y prestación de servicios y asistencia en medicina integral, odontología, bacteriología, y laboratorio clínico, y demás profesiones de las ciencias de la salud.
- Todo tipo de interventorías, evaluación de proyectos, establecimiento de protocolos, intervención en servicios de diagnósticos y procedimientos clínicos y quirúrgicos.

1.2. Negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados sobre la base de negocio en marcha, es decir, la Gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad de que la Compañía para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la Compañía deberá revelarse. Al respecto, no existe al 31

de diciembre 2023 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar en marcha.

1.3. Gobierno Corporativo

El Gobierno Corporativo es el conjunto de políticas, prácticas y medidas de administración, gobierno y control destinadas a crear, promover, consolidar y preservar una cultura basada en los principios de responsabilidad, equidad, respeto y transparencia, que se traducen de una manera particular para comprender el ejercicio comercial. Para la Compañía el sistema de Gobierno Corporativo es un pilar fundamental para el desarrollo y el cumplimiento de las estrategias, y se considera esencial para su sostenibilidad.

La Compañía se compromete a mantener los más altos estándares de Gobierno Corporativo alineados con las mejores prácticas, siguiendo los principios de transparencia y responsabilidad, protegiendo así los intereses de todos sus grupos de utilidad.

Durante el año que se examina, la Administración de la Compañía continúo con el enfoque de lograr estos objetivos mediante la adopción y seguimiento de estrategias comerciales prudentes, realizando el seguimiento de los principales riesgos en los negocios y la garantía de que seguimos políticas y procedimientos para satisfacer sus responsabilidades legales y éticas.

1.4. Importancia relativa o materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transición, hecho u operación material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de a 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, la Compañía evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS NIIF PARA PYMES

Los presentes Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023, se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera para Pequeñas y Medianas

Empresas – (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo del Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131, de 2016 y el Decreto 2170 de 2017 que deben auditarse bajo las especificaciones de los Decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016.

2.1. Marco de referencia

La Compañía ha preparado los presentes informes bajo los parámetros de la Norma Colombiana de Información Financiera para Pymes (NCIF) concordante con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida por la IASB y dando cumplimiento a todos los criterios estipulados por la citada norma de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3022 de 2013, Decreto 2267 de 2014, compilados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

2.2. Bases de medición y presentación

2.2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2.2. Bases de presentación

Los Estados Financieros han sido presentados con base en lo siguiente:

El Estado de Situación Financiera presenta activos y pasivos susceptibles a convertirse en dinero en efectivo en un plazo determinado, basado en la distinción de partidas corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presenta de forma separada, según la naturaleza del gasto y /o costo.

El Estado de Flujo de Efectivo se presenta utilizando el método indirecto, por lo cual los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se determinan ajustando la utilidad por los efectos de las partidas que no afectan el flujo de efectivo, cambios netos en activos y pasivos relacionados con actividades de operación y cualquier otro efecto de partidas no clasificadas como de inversión o financiación.

2.2.3. Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la monera del entorno económico principal en que la entidad opera ("Moneda Funcional"). Los Estados Financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se detallan las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía para la preparación de los Estados Financieros, las cuales se han aplicado consistentemente durante los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía son:

3.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la monera del entorno económico principal en que la entidad opera ("Moneda Funcional"). Los Estados Financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.2. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera serán convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

3.3. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y bancos, depósitos de ahorro, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

3.4. Deterioro de activos financieros

Al final del periodo en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde existe evidencia objetiva de deterioro del valor la Compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en el resultado.

3.5. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo de depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de la vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil (o tasas de depreciación utilizadas) para determinarla:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Muebles y enseres	12
Equipo de oficina	12
Equipo de computo	8
Equipo de comunicación	8
Equipo médico	10
Equipo odontológico	10

3.6. Deterioro en el valor de los activos

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros se incrementa a la estimación de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

3.7. Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.8. Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La sociedad no adquiere cuentas por pagar en moneda extranjera.

3.9. Beneficios de empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo: Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo plazo: Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

3.10. Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la información financiera al corte de cada periodo. El pasivo por impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del período, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con insumos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se reportaron para propósitos contables reconocidos bajo impuestos diferidos.

3.11. Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

La política de reservas y dividendos será establecida a disposición de los propietarios en la asamblea una vez se revisen los resultados del ejercicio.

La materialidad - Es realizada teniendo como base el 5% del total de los activos y/o la cifra que la administración considere significativa para los Estados Financieros.

3.12. Otros aspectos

a) **Devengo:** reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de su pago, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para cada partida de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos).

b) **Periodo contable:** De acuerdo con los estatutos de la Empresa, y en concordancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, el período para el corte de cuentas y generación de informes es anual, al 31 de diciembre de cada año.

c) **Esencia sobre forma:** Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de su naturaleza jurídica y/o fiscal.

d) **Importancia relativa:** aplica las políticas contables establecidas en la NCIF para Pymes, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de partidas y eventos de importancia relativa, estableciendo la materialidad en el momento del hecho económico, de acuerdo al grado y naturaleza de la partida.

e) **Medición:** de acuerdo con la normatividad SDM S.A.S, utiliza como criterios de medición de sus activos y pasivos los siguientes modelos:

- **Modelo de costo:** Se utiliza este modelo para la medición y presentación de Activos financieros que no cotizan en bolsa, Propiedad Planta y Equipo cuando llegare a poseerla y activos intangibles.
- **Costo amortizado:** Se aplica este método para medir Préstamos y cuentas por cobrar y por pagar no corrientes y otros Pasivos Financieros.

- **Modelo de valor razonable:** Se usa este modelo para medir Activos Financieros.

Dependiente de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez. Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

f) **Revelación:** La Compañía informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.

g) **Mantenimiento del patrimonio:** La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

h) **Clasificación de activos y pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, términos superiores a este tiempo se clasifican como no corrientes.

i) **Deterioro de activos no financieros:** Los activos sujetos a depreciación o amortización cuando existan, se someterán 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 monto neto que se obtendría de su venta.

j) **Base de contabilidad y causación:** La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

4.1. Factores de riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

4.1.1. Riesgo de mercado: es el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería.

4.1.2. Riesgo de liquidez: la Compañía mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

4.2. Factores de riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía, al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de este.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas.

5. ESTIMACIÓN CONTABLE

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha de cierre de los estados financieros. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Compañía es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

6. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante la etapa de preparación de los Estados Financieros arriba citados no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la coherencia o razonabilidad de las cifras.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la Compañía en cualquier momento y de manera inmediata, incluidas aquellas partidas que, bajo los principios de contabilidad anteriores, son clasificadas como inversiones, pero que en esencia son recursos de disposición inmediata por parte de la Compañía, como lo son fondos o derechos fiduciarios, instrumentos financieros (inversiones) que serán fácilmente convertibles a efectivo con riesgo poco significativo en su valor razonable.

Las cajas menores han sido constituidas para que el coordinador de cada área pueda tener disponibilidad de efectivo para cancelar eventualidades, sin tener que depender de la oficina central, lo que le facilita el desarrollo de su labor.

A continuación, se presenta el saldo y la composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo a 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Efectivo y equivalente de efectivo	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Cajas	24.116	13.344
Cuentas Corrientes	2.434	218.834
Cuentas de ahorro	23.264	346.410
Encargos Fiduciarios	26.409	11.686
Total	**76.223**	**590.274**

La disminución en los saldos de las cuentas corrientes y de ahorro corresponde a las salidas de recursos económicos durante el año 2023 producto de las operaciones con importantes acreedores.

8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de bienes o prestación de servicios que realiza la Compañía en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable al momento de la negociación.

La política para el cálculo del deterioro de cartera establecida por la Compañía es: al final de cada periodo sobre el que se informa, evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar medidas al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Compañía reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Deudores del sistema (a)	1.369.012	1.365.916
Accionistas	49.040	-
Anticipos y avances (b)	397.499	-
Depósitos	20.000	20.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.224	603
Deudores varios	-	148.384
Retegarantía	-	18.741
Subtotal cuentas por cobrar	**1.837.775**	**1.553.644**
Menos		
Deterioro (c)	(785.687)	(785.687)
Subtotal deterioro	**(785.687)**	**- 785.687**
Total	**1.052.087**	**767.957**

(a) Los principales clientes de la Compañía (Coomeva Entidad Promotora de Salud, Sanitas y SOS) representan la mayor participación del rubro así:

Deudores del sistema	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Coomeva Entidad Promotora de Salud SA	785.687	785.687
Emssanar Sociedad por Acciones Simplificadas	78.000	78.000
Sanitas SA	227.366	199.260
Servicio Occidental de Salud SA	231.451	256.462
Servicios de Diagnóstico Médico SAS	46.508	46.508
Total Clientes	**1.369.012**	**1.365.916**

(b) Los anticipos y avances girados por la Compañía corresponden a la obra en ejecución en al municipio de Tuluá, así:

Anticipos y avances	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Proyectos Servicios Aires Acondicionados SAS	277.903	-
Andres A Martínez Arquitectos Constructores SAS	17.060	-
Raga Cloud SAS	51.293	-
Hidro Hernández Cali SAS	35.695	-
HyM Instalaciones contra Incendios e Hidrosanitarias SAS	2.304	-
Otros Anticipos	13.244	-
Total deudores varios	**397.499**	**-**

9. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los activos por impuesto corriente a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprenden:

Activos por impuesto corriente	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Retención en la fuente	1.338.091	1.404.240
Total Activos por Impuesto corriente	**1.338.091**	**1.404.240**

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa los valores de los anticipos que se giran a los proveedores y de los cuales se espera recibir un servicio o un bien. Los activos no financieros a diciembre 31 de 2023 y 2022 son:

Otros activos	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Anticipos y avances	-	678.635
Gastos pagados por anticipado	57.687	-
Deudores varios	355.168	-
Retegarantías	18.741	-
Total otros activos	**431.596**	**678.635**

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está representada por los activos tangibles que la Compañía utiliza en el desarrollo de su actividad básica y comprende a diciembre 31 de 2023 y 2022:

a) Equipo de oficina
b) Flota y equipo de transporte
c) Equipo de computación y comunicación

Todos los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan las condiciones para ser reconocidos como un activo se miden inicialmente al costo.

De acuerdo con la política contable establecida por la Compañía estima un valor residual para sus activos de un S.M.M.L.V, los que no superen este valor serán llevados al costo o gasto directamente, al momento de enajenar o retirar alguno de sus bienes, la compañía revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de utilidad o pérdida afectando el Estado de Resultados. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

En concordancia a los criterios de la NCIF para pymes, la propiedad, planta y equipo comprende tanto los activos adquiridos por la Compañía como aquellos que están siendo cancelados bajo la modalidad de arrendamiento financiero.

Los terrenos no se deprecian, para el resto de la propiedad, planta y equipo las vidas útiles estimadas por la Compañía son:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Muebles y enseres	12
Equipo de oficina	12
Equipo de computo	8
Equipo de comunicación	8
Equipo médico	10
Equipo odontológico	10

La propiedad planta y equipo de la Compañía a diciembre 31 de 2023 y 2022, se compone de los siguientes elementos:

Propiedad Planta y Equipo	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Terrenos (a)	3.385.400	3.385.400
Construcciones en curso (b)	6.631.038	5.809.444
Equipo de oficina	739.326	720.127
Equipo de computación y comunicación	636.357	459.751
Equipo Médico Científico	497.939	511.830
Bienes recibidos en arrendamiento	109.058	109.303
Flota y equipo de transporte	5.958	5.958
Depreciación acumulada	(1.521.964)	(1.250.542)
Total Propiedad planta y equipo	**10.483.113**	**9.751.269**

Detalle de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2023 y 2022:

ropiedad Planta y Equipo	Saldo a 31/12/2022	(+) Adiciones	(-) Retiros	(-) Depreciación	Saldo a 31/12/2023
Terrenos	3.385.400	-	-	-	3.385.400
Construcciones en curso	5.809.444	7.622.334	(6.800.740)		6.631.038
Equipo de oficina	720.127	19.199	-	(526.093)	213.233
Equipo de computo y comunicación	459.751	176.606		(531.170)	105.187
Equipo médico científico	511.830		(13.891)	(335.100)	162.839
Bienes recibidos en arrendamiento	109.303		(245)	(128.775)	(19.717)
Flota y equipo de transporte	5.958	-	-	(828)	5.130
l propiedad planta y equipo	**11.001.812**	**7.818.139**	**(6.814.876)**	**(1.521.964)**	**10.483.113**

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición.

La Compañía reconoce inicialmente un activo intangible al costo.

La amortización anual será reconocida por la Compañía como un gasto o costo de otro activo, su determinación será mediante el método lineal, basado en la vida útil estimada por la Compañía a cada elemento o clase de activo intangible y distribuirá el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de la vida útil, reconociendo el cargo por amortización de cada periodo como un gasto en el Estado de Resultados.

Los activos intangibles de la Compañía al 31 de diciembre 2023 y 2022 son:

Derechos de uso	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Leasing (a)	700.000	-
Licencias	24.236	154.563
Amortización acumulada		(108.044)
Total derechos de uso	**724.236**	**46.519**

(a) Corresponde a leasing de arrendamiento No. 759207896 que la Compañía suscribió con el Banco de Bogotá en el mes de junio 2023 para adquirir una vivienda en el municipio de Yumbo la cual será destinada para....

13. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del activo basado en el balance, y sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos estén relacionados con el impuesto a la renta que graba la misma autoridad tributaria.

Activo por impuesto diferido	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Diferido impuesto de renta	4.323	5.937
Total activo por impuesto diferido	**4.323**	**5.937**

14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.
Las deudas de la Compañía con proveedores y acreedores al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

Cuentas por pagar	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Proveedores nacionales (a)	831.726	669.474
Costos y gastos por pagar	160.953	4.863.165
Socios o accionistas	3.223.107	-
Retenciones y aportes de nómina	37.006	-
Acreedores varios (b)	1.163.913	-
Total cuentas por pagar	**5.416.704**	**5.532.639**

(a) El detalle de los proveedores nacionales es el siguiente:

Proveedores nacionales	2023 31 de diciembre	%	2022 31 de diciembre	%
Casa dental Gabriel Velásquez & CIA S.A.S.	-	0,0%	39.136	5,8%
Cimex LTDA	-	0,0%	5.111	0,8%
Distribuidora Jorge Mario Uribe G S.A.S.	20.616	2,5%	30.279	4,5%
Distribuidoa Rojas y Reyes SAS	6.462	0,8%	-	0,0%
Dotaciones en Salud Dotasalud JC S.A.S.	-	0,0%	1.616	0,2%
Equipadora Médica S.A.	14.392	1,7%	26.413	3,9%
Esterilizar II SAS	305	0,0%	-	0,0%
Instituto de Diagnóstico Médico S.A.	464	0,1%	-	0,0%
Importaciones Dental Universitario S.A.	57.102	6,9%	52.516	7,8%
Laboratorio Biotek S.A.S.	15.931	1,9%	-	0,0%
Organiazación Médico Odontológica	941	0,1%	-	0,0%
Taxis Libre Cali S.A.	46	0,0%	46	0,0%
A Sánchez Radiólogos S.A.S.	-	0,0%	20.834	3,1%
AJ Medical Solucion S.A.S.	3.544	0,4%	-	0,0%
Agudelo Vásquez John	4.320	0,5%	4.085	0,6%
Alvarez Sánchez María Camila	8.460	1,0%	8.322	1,2%
Alvaro Manuel Pérez Fedrich	-	0,0%	2.875	0,4%
Angulo Grueso Manuel Alfredo	3.400	0,4%	1.513	0,2%
Bastidas López Adriana	2.680	0,3%	-	0,0%
Beltrán Gulloso Jorge Andrés	-	0,0%	2.040	0,3%
Bonilla González Licelot	-	0,0%	7.452	1,1%
Botero Mejía Ricardo	5.499	0,7%	9.567	1,4%
Bustamanante Farfan Catalina	6.120	0,7%	-	0,0%
Campo Peña Martha Angélica	5.120	0,6%	4.984	0,7%
Cardona Calderon Luis Adriano	352	0,0%	-	0,0%
Carreño Alvarán Claudia	1.200	0,1%	1.424	0,2%
Carvajal Lasso Jairo Humberto	7.578	0,9%	-	0,0%

Casa dental Gabriel Velásquez & CIA S.A.S.	31.511	3,8%	-	0,0%
Centro Médico Special Care S.A.S.	15.055	1,8%	-	0,0%
Centro de Imágenes y Hemodinamia Cimhe IPS LTDA	1.303	0,2%	3.014	0,5%
Cimex LTDA	688	0,1%	-	0,0%
Chauvez Gallego Alejandra	1.242	0,1%	-	0,0%
Chacón Tofino Alvaro Guillermo	-	0,0%	1.576	0,2%
Clinimágenes S.A.S.	9.238	1,1%	-	0,0%
Cortéz Grueso Virginia	4.815	0,6%	2.830	0,4%
Cruz Murillo Angela Maria	4.613	0,6%	5.609	0,8%
Cruz Rengifo Luz Marina	-	0,0%	7.262	1,1%
Cruz Vinasco Andres Mauricio	9.000	1,1%	7.262	1,1%
Duque Romero Jose Hugo	850	0,1%	-	0,0%
Escobar Viveros Juan Carlos	-	0,0%	6.052	0,9%
Fundación de Protección Infantil	2.678	0,3%	-	0,0%
García Cardona Marla Ximena	2.700	0,3%	2.808	0,4%
Gómez Gómez Luis Carlos	-	0,0%	3.600	0,5%
Gonzalez Bermudez Claudia Patricia	-	0,0%	2.065	0,3%
Gutierrez Cuello Dairo de Jesús	6.222	0,7%	2.253	0,3%
Henry Astudillo Vásquez	2.160	0,3%	-	0,0%
Herrera Jojoa Fabio Ricardo	-	0,0%	5.749	0,9%
Hospital la Buena Esperanza de Yumbo ESE	3.046	0,4%	6.692	1,0%
Hoyos Guzmán Pablo Enrique	2.975	0,4%	1.495	0,2%
IPS Clinica Odontológica Servisalud EU	612	0,1%	2.903	0,4%
Laboratorio Clínico de Citologia y Patologia S.A.S.	7.391	0,9%	2.690	0,4%
Laboratorio Especializado Marybel Rojas EU	9.828	1,2%	13.054	1,9%
Marmolejo Rengifo Martha Patricia	19.800	2,4%	17.622	2,6%
Mejia Gómez Melissa	4.942	0,6%	2.034	0,3%
Mendoza Ospina Julian Andrés	1.872	0,2%	-	0,0%
Meneses Navarro Manuel Alejandro	809	0,1%	-	0,0%
Meza Ibardo Migdonio	-	0,0%	15.219	2,3%
Molina Rendón Bernardo	1.740	0,2%	-	0,0%
Moreno Ortíz Mauricio	7.396	0,9%	34.942	5,2%
Noguera Quiñonez Diana Lorena	-	0,0%	3.275	0,5%
Ortega Ordoñez Rubi Rocio	4.760	0,6%	1.891	0,3%
Ortíz Salazar Mario Alejandro	5.908	0,7%	2.585	0,4%
Orthox Servicios Médicos S.A.S.	1.539	0,2%	-	0,0%
Ospina Góngora Jorge Enrique	7.200	0,9%	4.486	0,7%
Ospina Suescún Egbert Alejandro	-	0,0%	5.696	0,9%
Perez Alvaro Manuel	8.925	1,1%	-	0,0%
Pianeta Ávila Nathalye	1.440	0,2%	-	0,0%
Piedrahita Moreno Diana	16.561	2,0%	7.834	1,2%
Prieto Niño Manuel Alejandro	14.450	1,7%	7.187	1,1%
Quintero Flor Jose Heladio	15.360	1,8%	4.614	0,7%
Quintero Zúñiga Lorena	1.008	0,1%	-	0,0%
Quiroz Becerra Adriana	-	0,0%	4.114	0,6%
Rengifo Lozano Anuar Felipe	10.115	1,2%	86.241	12,9%
Rincon Salazar Juan Bosco	-	0,0%	8.811	1,3%
Rojas Arango José de Jesús	7.680	0,9%	6.622	1,0%
Ruíz Tenorio y CIA S en C	45.553	5,5%	15.014	2,2%
Sandoval Bolaños Anyela	3.200	0,4%	-	0,0%
Satizabal Idárraga Mauricio	1.200	0,1%	2.670	0,4%
Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S.	346.381	41,6%	138.087	20,6%
Toro Cifuentes Ana Maria	-	0,0%	1.994	0,3%
Tovar Rangel Gustavo	2.100	0,3%	-	0,0%
Vallejo Valderrama Alvaro Mauricio	4.330	0,5%	3.411	0,5%
Victoria Jaramillo José Fernando	17.000	2,0%	-	0,0%
Total proveedores nacionales	**831.726**	**98%**	**669.474**	**100%**

(b) El detalle de acreedores varios es el siguiente:

Acreedores varios	2023 31 de diciembre	%	2022 31 de diciembre	%
Colfondos	1.190	0%	-	0%
Colpensiones	20.807	3%	-	0%
Porvenir	22.838	3%	-	0%
Protección	6.080	1%	-	0%
Skandia	225	0%	-	0%
Copilor S.A.S.	995.530	120%	-	0%
Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S.	15	0%	-	0%
Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S.	117.228	14%	-	0%
Total acreedores varios	**1.163.913**	**140%**	**-**	**0%**

Para el año 2023 las cifras más representativas refieran a que la Compañía adquirió obligaciones con la Sociedad COPILOR SAS para cumplir con el pago de proveedores, con Servicios de Diagnóstico Médico correspondiente a los servicios prestado de Laboratorio.

15. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los pasivos por impuestos corresponden a las declaraciones pendientes de pago del periodo 2023, así:

Pasivo por impuestos	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Impuesto de renta y complementarios	32.934	-
Impuesto de industria y comercio	2.048	1.342
Total pasivo por impuestos	**34.982**	**1.342**

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Compañía a diciembre 31 de cada año consolida las prestaciones sociales de cada empleado con contrato laboral, las cuales se cancelan periódica y oportunamente según la obligación:

a) **Salarios:** Son cancelados cada mes
b) **Cesantías:** Se cancelan al momento del retiro de cada empleado, o en su defecto se consignan anualmente en el mes de febrero del periodo siguiente, las causadas durante el periodo sobre el que se informa, en el fondo administrador escogido por el empleado.
c) **Intereses sobre cesantías:** Se cancelan al momento del retiro de cada empleado o en s defecto al 30 de enero de cada año como lo establece la Ley.
d) **Prima Legal:** Se cancela de acuerdo a la normatividad legal vigente, con corte a junio y diciembre de cada año, o a momento del retiro de un empleado.

e) **Vacaciones:** Se cancelan cada que un empleado cumple con su periodo reglamentario o al momento del retiro. Es política de la Compañía no permitir que un empleado permanezca más de dos (02) periodos sin disfrutar sus vacaciones.

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre 2023 y 2022:

Beneficio a empleados	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Salarios por pagar	2.474	2.787
Cesantías consolidadas	266.790	316.333
Intereses de Censantías	24.249	35.346
Vacaciones	164.417	160.248
Retenciones y aportes de nómina	-	46.207
Total beneficio a empleados	**457.929**	**560.922**

17. PASIVO POR OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía para la obtención de recursos provenientes de entidades financieras.

Los pasivos financieros a diciembre 31 de 2023 y 2022 son:

Obligaciones Financieras	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Bancos nacionales CP	810.129	-
Bancos nacionales LP (a)	1.656.544	-
Total obligaciones financieras	**2.466.673**	**-**

CP: corto plazo
LP: largo plazo

(a) Los saldos de las obligaciones financieras para la Compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022 están compuestos de la siguiente manera:

Entidades financieras	2023 31 de diciembre	%	2022 31 de diciembre	%
Finesa S.A.	37.101	1%	-	0%
Bancolombia S.A.	1.824.477	73%	2.064.315	91%
Banco de Bogotá S.A.	625.095	25%	197.233	9%
Total Obligaciones Financieras	**2.486.673**	**100%**	**2.261.548**	**100%**

18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Otros pasivos no financieros	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Anticipos y avances de clientes	283.546	11.823
Ingresos recibidos para terceros	-	1.700
Total otro pasivos no financieros	**283.546**	**13.523**

19. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Otros pasivos financieros	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Obligaciones financieras	-	2.261.548
Total otro pasivos no financieros	**-**	**2.261.548**

En el periodo 2022 la Compañía reveló sus obligaciones financieras dentro del rubo Otros Pasivos Financieros, y no fue clasificado como Obligaciones Financieras a corto y largo plazo.

20. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los litigios y demandas a los cuales está expuesta la Compañía son administrados por el área jurídica, los procesos son de responsabilidad civil extracontractual principalmente:

Pasivos estimados y provisiones	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Costos y gastos	(21)	-
Litigios	52.000	-
Total litigios	**51.979**	**-**

21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo basado en el balance, y sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y

cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos estén relacionados con el impuesto a la renta que graba la misma autoridad tributaria.

Impuesto diferido	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Impuesto diferido pasivo	6.103	11.500
Total impuesto diferido	**6.103**	**11.500**

22. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre 2023 y 2022 comprende capital social:

Patrimonio	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Capital suscrito y pagado (a)	300.000	300.000
Efectos de convergencia	198.114	198.114
Resultado / pérdidas acumuladas	4.183.307	3.217.609
Reservas	81.935	81.935
Utilidad / pérdida del ejercicio	628.396	1.065.698
Total patrimonio	**5.391.753**	**4.863.357**

(a) El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2023 y 2022 es de $ 300.000.000 constituido por 300.000 acciones ordinarias y un valor nominal por acción de $ 1.000

Accionista		Cantidad Acciones	Valor (*)	Participación
Identificación	Nombres y Apellidos			
31.887.950	Carmen Elisa Medina Aedo	120.000	$ 1.200.000	40%
16.662.798	Adolfo León Flórez Valencia	120.000	$ 1.200.000	40%
1.018.444.323	Manuela Flórez Medina	60.000	$ 600.000	20%
Total Acciones		**300.000**	**3.000.000**	**100%**

(*) Valor de las acciones expresadas en miles de pesos colombianos.

23. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, 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.

Los ingresos en la Compañía comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de laboratorio clínico, eventos, cuotas moderadoras, todo esto en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre 2023 y 2022 comprenden.

Ingresos actividades ordinarias	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Capita	-	9.177.631
PGP	2.507.856	2.368.652
Cuotas moderadoras	153.298	1.640.538
Evento	188.142	1.498.740
Servicio NO POS	-	440.283
Otros servicios	566.456	-
Servicios médicos	8.166.795	46
PYP	2.048.453	2.615.152
Cápita terapias	507.769	401.255
Odontología	2.518.875	2.072.210
Total Ingresos actividades ordinarias	**16.657.643**	**20.214.507**

La disminución en la variación corresponde a que en el mes de abril 2023 se suspendió la atención de Morbilidad de una población de EPS SANITAS en la ciudad de Palmira.

24. COSTO DE VENTA

Representan el costo promedio ponderado de los servicios prestados en el periodo, debidamente afectado por los descuentos comerciales ganados por la Compañía en el mismo periodo.

Los costos incurridos durante el año 2023 están constituidos en la compra de materiales y suministros incurridos para la realización de las actividades ordinarias principal de la Compañía.

Costos de venta	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Consulta externa	1.295.249	1.455.818
Odontología	512.768	357.862
Apoyo diagnóstico	3.162.128	4.117.036
Apoyo terapeútico	50.996	56.160
Otros servicios	15.428	15.768
Costos de personal	-	7.315.271
Arrendamientos	-	665.720
Servicios	-	656.507
Adecuaciones e instalaciones	-	157.262
Depreciación	-	75.346
Diversos	-	290.424
Costos legales	-	1.879

Mantenimientos y arreglos	-	129.749
Honorarios	-	40.129
Viajes	-	120
Seguros	-	56.759
Insumos	-	594.355
Suministros	-	126.491
Temporal	-	6.127
Amortización	-	11.091
Total costos de ventas	**5.036.569**	**16.129.875**

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las Compañía.

Los gastos de administración en los cuales la Compañía incurrió al 31 de diciembre 2023 y 2022 son:

Gastos de administración	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Gastos de personal	1.489.535	1.380.396
Honorarios	139.745	184.223
Impuestos	1.948	21.735
Arrendamientos	87.652	13.660
Seguros	25.142	5.008
Servicios	30.149	22.479
Gastos legales	11.834	15.157
Mantenimiento y reparaciones	617	2.683
Adecuación e instalación	-	40
Suministros	420	554
Gastos de viaje	8.634	35.948
Depreciaciones	38.079	4.119
Diversos (a)	14.993	17.689
Provisiones	-	163.351
Total gastos de administración	**1.848.749**	**1.867.045**

(a) Diversos	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Comisiones	(2.347)	-
Atención a empleados	2.316	-
Gastos de representación	59	-
Elementos de aseo y cafetería	-	1.214
Utiles y papelería	2.310	266
Combustibles y lubricantes	7.040	1.773
Envases y empaques	-	-
Taxis y buses	17	284
Casino y restaurante	2.569	8.872
Parqueadero	19	12
Enseres	-	1.366
Otros	3.010	3.904
Total diversos	**14.993**	**17.689**

26. COSTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los costos de administración en los cuales la Compañía incurrió al 31 de diciembre 2023 y 2022 son:

Costos de administración	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Costos de personal	6.060.461	-
Honorarios	5.564	-
Impuestos	1.122	-
Arrendamientos	730.291	-
Servicios	602.069	-
Costos legales	2.485	-
Mantenimiento y reparaciones	136.123	-
Adecuación e instalación	275.460	-
Suministros	64.551	-
Gastos de viaje	120	-
Insumos	502.815	-
Depreciaciones	74.811	-
Amortizaciones	22.283	-
Diversos (a)	249.404	-
Temporal	5.802	-
Total costos de administración	**8.733.361**	**-**

Para el periodo sobre el que se informa los costos de administración no son comparables con el año anterior debido a que en el periodo 2022 este rubro fue incluido dentro los costos de venta (ver nota 23).

(a) Los costos diversos son las erogaciones de las actividades conexas en los que la Compañía incurre durante un periodo para el cumplimiento del objeto social y correcto funcionamiento de las sedes, estos diversos principalmente se componen de enseres de menor cuantía, elementos de aseo, papelería, combustible para los vehículos recolectores de muestras, peajes entre otros.

Los costos diversos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se detallan a continuación:

(a) Costos diversos	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Enseres, equipo de oficina	10.070	-
Atención y relaciones públicas	76	-
Elementos de aseo y cafetería	93.874	-
Útiles, papelería y fotocopia	94.546	-
Combustibles y lubricantes	7.627	-
Taxis y buses	14.940	-
Casino y restaurante	21.882	-
Parquedaeros	87	-
Peajes	4.256	-
Otros	2.046	-
Total costos diversos	**249.404**	**-**

27. OTROS INGRESOS

Otros ingresos	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Arrendamientos (a)	711.124	-
Recuperaciones	164.148	124.224
Ingresos ejercicios anteriores	-	840
Otros ingresos diversos	7.880	7.701
Total otros ingresos	**883.151**	**132.766**

(a) Corresponde a las facturas electrónicas emitidas a nombre de la Entidad Promotora de Salud Sanitas por concepto de arrendamiento del bien inmueble ubicado en la ciudad Palmira.

28. OTROS GASTOS

Otros gastos	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Gastos bancarios	-	10.543
Comisiones	-	33.701
Gravamen al movimiento financiero	-	94.557
Otros gastos financieros	-	6.721
Pérdida en venta y retiro de bienes	-	1.363
Gastos extraordinarios	969	11.793
Diversos (a)	106.718	31.945
Total otros gastos	**107.687**	**190.624**

(a) Diversos	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Demanda laborales	12	-
Multas sanciones y litigios	55.034	-
Ajuste al peso	27	13
Gastos de deducibles	51.645	31.932
Total gastos diversos	**106.718**	**31.945**

29. INGRESOS FINANCIEROS Y DE INVERSIÓN

Ingresos financieros y de inversión	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Intereses	-	10.894
Financieros	39.462	-
Total ingresos financieros y de inversión	**39.462**	**10.894**

30. COSTOS FINANCIEROS

Costos financieros	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Gastos bancarios	5.314	-
Comisiones	56.486	-
Intereses obligaciones financieras (a)	644.681	466.535
Gravamen movimiento financiero	89.503	-
Otros	7.014	-
Total costos financieros	**802.998**	**466.535**

(a) Representan los intereses que la Compañía ha pagado a las entidades financieras con los cuales adquirió obligaciones para su apalancamiento durante el periodo 2023.

31. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las ganancias	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Impuesto de renta	426.280	641.175
Total impuesto corriente	**426.280**	**641.175**

32. IMPUESTO DIFERIDO

Impuesto diferido	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Impuesto diferido deducible	1.614	-
Impuesto diferido imponible	2.169	2.785
Total impuesto diferido	**3.783**	**2.785**

33. CORRECCIONES CONTABLES

La corrección de errores en los Estados Financieros, difiere su tratamiento dependiendo si el error fue del periodo corriente o de periodos anteriores; los errores del periodo corriente, identificados en el mismo periodo, se corrigen antes de que se autorice la publicación de los Estados Financieros; los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, se corrigen en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por éste, contra el patrimonio y, si son materiales, se re expresa retroactivamente para efectos de presentación de los Estados Financieros.

La Compañía, dentro de los registros del año 2022 presenta a continuación los ajustes que tengan que ser revelados o afecten las transacciones realizadas para el periodo 2023.

Efectivo y equivalente de efectivo	2023 31 de diciembre	2022 31 de diciembre
Cajas	24.116	13.344
Cuentas Corrientes	2.434	218.834
Cuentas de ahorro	23.264	346.410
Encargos Fiduciarios	26.409	14.444
Total Efectivo y equivalente de efectivo	**76.223**	**593.032**

34. HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

35. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación y emisión de la información financiera, la administración de la Compañía considera que no existen eventos subsecuentes que tengan un impacto material en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

36. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2023, la Compañía tiene un proceso ordinario de responsabilidad civil extracontractual en el Juzgado 4 civil de la ciudad de Cali por una cuantía aproximada de doscientos sesenta millones de pesos ($ 260.000.000).

37. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan estarán sometidos a estudio y consideración por la Gerencia General y Asamblea de Accionistas.