



		31 de diciembre	
	Notas	2024	2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	267.084	76.223
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	1.325.596	1.052.087
Activo por impuesto corriente	9	1.385.127	1.338.091
Otros activos no financieros	10	587.689	431.596
		3.565.496	2.897.999
Activo no corriente			
Propiedad y equipo	11	13.763.418	10.483.113
Intangibles	12	700.000	724.236
Impuesto diferido	13	(787)	4.323
		14.462.630	11.211.671
Total del activo		18.028.126	14.109.670
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	1.804.670	5.416.704
Pasivo por impuesto corriente	15	78.556	34.982
Pasivos por beneficios a empleados	16	514.435	457.929
Prestamos y obligaciones financieras CP	17	1.642.897	810.129
Otros pasivos no financieros	18	116.451	283.546
		4.157.009	7.003.291
Pasivo no corriente			
Prestamos y obligaciones financieras LP	17	1.068.183	1.656.544
Provisión litigios	19	265.145	51.979
Pasivo por impuestos diferidos	20	1.513	6.103
		1.334.841	1.714.626
Total del pasivo		5.491.850	8.717.917
PATRIMONIO			
Capital	21	301.000	300.000
Prima en colocación de acciones		4.170.412	-
Reservas		81.935	81.935
Resultado del Ejercicio		371.319	628.396
Utilidades Acumuladas		4.675.503	4.183.307
Efectos de convergencia		198.114	198.114
Superavit por valorizaciones		2.737.992	-
Total del patrimonio		12.536.276	5.391.753
Total del pasivo y patrimonio		18.028.126	14.109.670


Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal


Edwin Cardona Alvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 20636-T


Gerardo Rodríguez 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 Compañía.



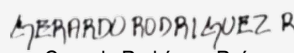
NIT 80502948-1

ASISTENCIA EN SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SAS
NIT. 805.029.487-1
ESTADO DE RESULTADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el 31 de diciembre	
		2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	22	16.235.332	16.657.643
Costo de Ventas	23	(4.741.491)	(5.036.569)
Costos de administración	24	(9.050.960)	(8.733.361)
Utilidad (Pérdida) Bruta		2.442.881	2.887.713
Gastos de administración	25	(2.294.997)	(1.848.749)
Utilidad (Pérdida) Operacional		147.884	1.038.964
Otros ingresos	26	1.364.855	883.151
Otros gastos	27	(207.900)	(107.687)
Ingresos financieros y de inversión	28	5.910	39.462
Costos financieros	29	(606.021)	(802.998)
Utilidad (Pérdida) Antes de la Provisión para Impuesto Sobre la Renta		704.729	1.050.893
Provisión para impuesto sobre la renta	30	(332.890)	(426.280)
Impuesto Diferido	31	(520)	3.783
Utilidad (Pérdida) de las Actividades Ordinarias		371.319	628.396
Utilidad (Pérdida) Neta		371.319	628.396


Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal


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


Gerardo Rodríguez 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 Compañía.

ASI

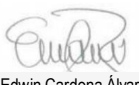


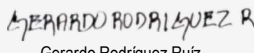
NIT 80502948-1

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 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital	Prima en colocación de Acciones	Reservas	Utilidades Retenidas		Ganancias retenidas por convergencia	Superávit por valorizaciones	Total del patrimonio
				Utilidad (pérdida) del ejercicio	Total utilidades retenidas			
Saldo al 01 de enero de 2023	300.000	-	81.935	1.065.698	3.217.609	198.114	-	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	4.183.307	198.114	-	5.391.753
Utilidad del ejercicio	-	-	-	371.319	-	-	-	371.319
Aumento de Capital	1.000	-	-	-	-	-	-	-
Movimientos del periodo	-	4.170.412	-	(628.396)	492.196	-	2.737.992	6.773.204
Saldo al 31 de diciembre de 2024	301.000	4.170.412	81.935	371.319	4.675.503	198.114	2.737.992	12.536.276


Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal


Edwin Cardona Álvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional 206364-T


Gerardo Rodríguez 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 Compañía.

ASI



	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	\$ 371.319	\$ 628.396
(+) Gasto depreciación	222.292	112.890
(+) Gasto amortización	24.236	22.283
(+) Deterioro de activos (CxC, Inventarios, AF,)	-	-
Total conceptos no Efectivos	617.846	763.569
EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	273.509	(284.130)
Activos Diferidos	5.110	1.614
Activo por impuesto corriente	(47.036)	66.149
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(3.612.034)	(115.935)
Pasivos por beneficios a empleados	56.506	(102.992)
Otros pasivos no financieros	(167.095)	322.002
Pasivo por impuesto corriente	43.574	33.640
Pasivo por impuestos diferidos	(4.590)	(5.397)
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.834.209)	678.519
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad y equipo	(3.280.305)	(731.843)
Intangibles	24.236	(677.717)
Otros Activos	(156.093)	247.038
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3.412.162)	(1.162.522)
EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pago de Obligaciones Financieras	-	(2.496.722)
Prestamos y obligaciones financieras CP	(845.618)	810.129
Prestamos y obligaciones financieras LP	238.246	1.656.544
Prima en colocación de acciones	4.170.412	-
Superávit por valorizaciones	2.737.992	-
Utilidades distribuidas	136.200	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	6.437.232	(30.049)
VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	190.861	(514.052)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 76.223	\$ 590.274
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	\$ 267.084	\$ 76.223


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 Compañía.



NIT 80502948-1

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 2024 y 2023





NIT 80502948-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **(Cifras expresadas 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
Término de duración	: 31 de diciembre del 2038
Naturaleza	: Sociedad por Acciones Simplificadas
Grupo Empresarial	: Actividades de la práctica médica, sin internación
No de Empleados	: 233

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 2024 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar en marcha.



NIT 80502948-1

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 continuó 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 2024, 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



NIT 80502948-1

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 preparación y medición

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.



NIT 80502948-1

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 2024 y 2023.

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 moneda 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 a 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.



NIT 80502948-1

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.



NIT 80502948-1

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.

3.9.1. 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.

3.9.2. 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

3.12.1. 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).



NIT 80502948-1

- 3.12.2. 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.
- 3.12.3. Esencia sobre forma:** Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de su naturaleza jurídica y/o fiscal.
- 3.12.4. 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.
- 3.12.5. Medición:** de acuerdo con la normatividad SDM S.A.S, utiliza como criterios de medición de sus activos y pasivos los siguientes modelos:
- a) **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.
 - b) **Costo amortizado:** Se aplica este método para medir Préstamos y cuentas por cobrar y por pagar no corrientes y otros Pasivos Financieros.
 - c) **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.
- 3.12.6. 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.
- 3.12.7. 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.
- 3.12.8. 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.
- 3.12.9. Deterioro de activos 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



NIT 80502948-1

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.

3.12.10. 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 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.



NIT 80502948-1

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 Y 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 A 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 2024 y 2023:

Efectivo y equivalente de efectivo	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Cajas	10.920	24.116
Cuentas Corrientes	166.599	2.434
Cuentas de ahorro	66.068	23.264
Encargos Fiduciarios	23.498	26.409
Total	267.084	76.223

El incremento en los saldos de las cuentas corrientes y de ahorro corresponde al ingreso de recursos económicos durante el año 2024 producto de la oportuna gestión de cartera.



NIT 80502948-1

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	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Deudores del sistema (a)	1.700.097	1.369.012
Accionistas	44.526	49.040
Anticipos y avances (b)	363.953	397.499
Depósitos	-	20.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.707	2.224
Subtotal cuentas por cobrar	2.111.283	1.837.775
Menos		
Deterioro (c)	(785.687)	(785.687)
Subtotal deterioro	(785.687)	- 785.687
Total	1.325.596	1.052.087

(a) Los principales clientes de la Compañía (Cooameva, Sanitas EPS *en intervención*, SOS EPS) representan la mayor participación del rubro así:

Deudores del sistema	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Cooameva Entidad Promotora de Salud SA	785.687	785.687
Entidad Promotora de Salud Sanitas en Intervención	543.807	227.366
Servicio Occidental de Salud SA	242.120	231.451
Emssanar	78.000	78.000
Servicios de Diagnóstico Médico SAS	46.508	46.508
Centro Médicos Colsanitas SAS	3.976	-
Total Clientes	1.700.097	1.369.012



NIT 80502948-1

- (b) Los anticipos y avances girados por la Compañía durante el periodo 2024, corresponden al proyecto de la construcción en curso del Centro Médico en el municipio de Tuluá, así:

Anticipos y avances	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Raga Cloud SAS	52.225	-
Energía y Potencia SAS	51.320	-
JyJ Aires Acondicionados SAS	49.140	-
Rhiga Sociedad por Acciones Simplificadas	38.091	-
Raga Cloud SAS	37.399	51.293
Andres A Martínez Arquitectos Constructores SAS	35.970	17.060
Hidro Hernández Cali SAS	35.695	35.695
Fire Supply SAS	31.819	-
Franco Giraldo Carlos Eduardo	11.500	-
Empresa de Energía del Pacífico SA ESP	6.000	-
Proyectos Servicios Aires Acondicionados SAS	7.730	277.903
HyM Instalaciones contra Incendios e Hidrosanitarias SAS	2.565	2.304
Certuche Arias Brayan	2.141	-
Peajes Electrónicos SAS	475	-
Finesa SA	446	-
López Marín Luis Alberto	404	-
Valencia Bañol Dubán	346	-
Quiróz Prado Yuliana Andrea	264	-
Osorio Zúñiga Franci	95	-
Tobar Díaz Jorge Leonardo	70	-
Abbot Rapid Diagnostic Colombia SAS	66	-
Mega Pagos CO SAS	66	-
Perea Campo Jesús Antonio	50	-
Superintendencia de Notariado y Registro	42	-
Guerra Gómez Rogoberto	36	-
Otros Anticipos	-	13.244
Total deudores varios	363.953	397.499

9. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los activos por impuesto corriente a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprenden:

Activos por impuesto corriente	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Retención en la fuente	1.385.127	1.338.091
Total Activos por Impuesto corriente	1.385.127	1.338.091



NIT 80502948-1

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa los valores de las relaciones comerciales entre vinculados económicos, pagos de pólizas y contribuciones a la Superintendencia Nacional de Salud y las incapacidades por cobrar a los aseguradores. Los activos no financieros a diciembre 31 de 2024 y 2023 son:

Otros activos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Deudores varios (a)	532.789	355.168
Gastos pagados por anticipado	31.394	57.687
Retegarantías	18.741	18.741
Contribuciones y afiliaciones (b)	4.764	-
Total otros activos	587.689	431.596

- (a) El rubro se compone por las cuentas por cobrar al vinculado económico COPILOR S.A.S. y Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S. e incapacidades por cobrar a las EPS.
- (b) Corresponde a la obligación de contribución anula a la Superintendencia Nacional de Salud grupo D2.

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 2024 y 2023:

- 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.



NIT 80502948-1

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 2024 y 2023, se compone de los siguientes elementos:

Propiedad Planta y Equipo	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Terrenos	3.208.248	3.385.400
Construcciones en curso	3.473.138	6.631.038
Construcciones y edificaciones (a)	6.821.771	-
Equipo de oficina	739.326	739.326
Equipo de computación y comunicación	636.357	636.357
Equipo Médico Científico	513.817	497.939
Bienes recibidos en arrendamiento	109.058	109.058
Flota y equipo de transporte	5.958	5.958
Depreciación acumulada	(1.744.256)	(1.521.964)
Total Propiedad planta y equipo	13.763.418	10.483.113

- (a) La Compañía para el periodo 2024, en Junta Directiva autoriza la realización de los avalúos comerciales de los terrenos y/o lotes y las construcciones y edificaciones en propiedad siendo el último avalúo registrado en el año 2022. Para la ejecución de los avalúos se contrataron los servicios profesionales JAIME FORERO AVALUOS, Avalúos urbanos, agrícolas e industriales, peritos avaluadores DANIEL A. FORERO Abogado RAA AVAL – 1143848440 afiliados a la LONJA SOCIEDAD COLOMBIANA DE AVALUADORES.

Para realizar el registro contable del avalúo y reconocerlo bajo la norma internacional se toma como base el costo actual resultado del costo histórico menos la depreciación acumulada, se calcula la diferencia del valor avaluado y se realiza con fecha 31 de octubre 2024 en las mismas



NIT 80502948-1

cuentas de la Propiedad Planta y Equipo con su contrapartida en el patrimonio Superávit por valorizaciones. Los soportes de los avalúos reposan en las oficinas administrativas de la Compañía.

Detalle de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2024 y 2023:

Propiedad Planta y Equipo	Saldo a 31/12/2023	(+) Adiciones	(-) Retiros	(-) Depreciación	Saldo a 31/12/2024
Terrenos	3.385.400	524.800	(701.952)	-	3.208.248
Construcciones en curso	6.631.038	12.925.519	(16.083.419)	(108.517)	3.364.621
Construcciones y Edificaciones	-	10.728.397	(3.906.627)	-	6.821.771
Equipo de oficina	739.326	-	-	(685.742)	53.584
Equipo de computo y comunicación	636.357	-	-	(589.833)	46.524
Equipo médico científico	497.939	15.878	-	(358.839)	154.978
Bienes recibidos en arrendamiento	109.058	-	-	-	109.058
Flota y equipo de transporte	5.958	-	-	(1.324)	4.634
Total propiedad planta y equipo	12.005.077	24.194.594	(20.691.997)	(1.744.256)	13.763.418

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 2024 y 2023 son:

Derechos de uso	2024	2023
Leasing (a)	700.000	700.000
Licencias	-	24.236
Total derechos de uso	700.000	724.236

(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



NIT 80502948-1

la cual ha sido destinada para sede de la IPS ASI SAS ubicada en la CL 9 5 42 matrícula mercantil 1160158.

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	2024	2023
	31 de diciembre	31 de diciembre
Diferido impuesto de renta	(787)	4.323
Total activo por impuesto diferido	(787)	4.323

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 Compañía 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 2024 y 2023 son:

Cuentas por pagar	2024	2023
	31 de diciembre	31 de diciembre
Proveedores nacionales (a)	1.293.122	831.726
Costos y gastos por pagar	275.581	160.953
Socios o accionistas (b)	-	3.223.107
Retenciones y aportes de nómina	36.981	37.006
Acreedores varios (c)	198.986	1.163.913
Total cuentas por pagar	1.804.670	5.416.704

CALLE 12 A No 20 G - 35 TEL 3043997809 PBX: 6957101

YUMBO - COLOMBIA

e-mail: asistente_administrativa@asi-ips.com.co



NIT 80502948-1

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

Proveedores nacionales	2024 31 de diciembre	%	2023 31 de diciembre	%
Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S.	582.134	45,0%	273.102	32,8%
A Sánchez Radiólogos S.A.S.	121.370	9,4%	72.575	8,7%
Casa Dental Gabriel Velásquez & CIA S.A.S.	47.776	3,7%	31.511	3,8%
Importaciones Dental Universitario S.A.	39.018	3,0%	57.102	6,9%
Ruiz Tenorio y CIA S en C	38.215	3,0%	45.553	5,5%
Distribuidora Jorge Mario Uribe G S.A.S.	32.483	2,5%	20.616	2,5%
Equipadora Médica S.A.	30.267	2,3%	14.392	1,7%
Marmolejo Rengifo Martha Patricia	21.227	1,6%	19.800	2,4%
Vallejo Valderrama Alvaro Mauricio	16.692	1,3%	4.330	0,5%
Centro Médico Special Care S.A.S.	16.005	1,2%	15.055	1,8%
Angulo Grueso Manuel Alfredo	15.442	1,2%	3.400	0,4%
Carvajal Lasso Jairo Humberto	14.616	1,1%	7.578	0,9%
Prieto Niño Manuel Alejandro	12.165	0,9%	14.450	1,7%
Quintero Flor Jose Heladio	12.076	0,9%	15.360	1,8%
AJ Medical Solucion S.A.S.	11.976	0,9%	3.544	0,4%
Realpe Cisneros Leandro	11.211	0,9%	-	0,0%
Productora y Comercializadora Odontológica	11.139	0,9%	-	0,0%
Piedrahita Moreno Diana	10.762	0,8%	16.561	2,0%
Alvarez Sánchez Maria Camila	10.206	0,8%	8.460	1,0%
Perez Alvaro Manuel	9.683	0,7%	8.925	1,1%
Barona Vélez Johnny	9.591	0,7%	-	0,0%
Ospina Góngora Jose Enrique	9.400	0,7%	7.200	0,9%
Rengifo Lozano Anuar Felipe	8.624	0,7%	10.115	1,2%
Gutierrez Cuello Dairo de Jesús	8.572	0,7%	6.222	0,7%
Gamez Peñaranda Jorge David	8.315	0,6%	-	0,0%
Tenorio Paz Diana Carolina	8.032	0,6%	-	0,0%
Rojas Arango José de Jesús	7.680	0,6%	7.680	0,9%
Victoria Jaramillo José Fernando	7.565	0,6%	17.000	2,0%
Clinimágenes S.A.S.	7.488	0,6%	9.238	1,1%
Fundación de Protección Infantil	7.397	0,6%	2.678	0,3%
Moreno Ortiz Mauricio	7.395	0,6%	7.396	0,9%
Ardila Rojas Jenny Alexandra	7.116	0,6%	-	0,0%
Botero Mejía Ricardo	6.971	0,5%	5.499	0,7%
Bustamanante Farfan Catalina	6.350	0,5%	6.120	0,7%
Orozco Tabares Edward Alonso	5.767	0,4%	-	0,0%
Campo Peña Martha Angélica	5.760	0,4%	5.120	0,6%
Cruz Vinasco Andres Mauricio	5.748	0,4%	9.000	1,1%
Molina Rendón Bernardo	5.678	0,4%	1.740	0,2%
Cimex LTDA	5.621	0,4%	688	0,1%
Mendoza Caro Luis Armando	5.490	0,4%	-	0,0%
Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S.	5.165	0,4%	7.391	0,9%
Rodríguez Cadena Pablo	4.864	0,4%	-	0,0%
Ortiz Salazar Mario Alejandro	4.415	0,3%	5.908	0,7%
Cruz Garrido Gustavo Adolfo	4.388	0,3%	-	0,0%
IPS Clinica Odontológica Servisalud EU	4.388	0,3%	612	0,1%

ASI



NIT 80502948-1

Proveedores nacionales	2024	%	2023	%
	31 de diciembre		31 de diciembre	
Quintero Quiñónez María Fernanda	3.779	0,3%	-	0,0%
Noguera Quiñónez Diana Lorena	3.600	0,3%	-	0,0%
Castaño Henao Hernando	3.475	0,3%	-	0,0%
Cortes Moreno Zuany	3.393	0,3%	-	0,0%
Henry Astudillo Vásquez	3.240	0,3%	2.160	0,3%
García Cardona Marla Ximena	3.204	0,2%	2.700	0,3%
Castillo Arenas Eduard	2.830	0,2%	-	0,0%
Cruz Murillo Angela Maria	2.800	0,2%	4.613	0,6%
Orthox Servicios Médicos S.A.S.	2.557	0,2%	1.539	0,2%
Hospital la Buena Esperanza de Yumbo ESE	2.522	0,2%	3.046	0,4%
García Guzmán Diana Marcela	2.296	0,2%	-	0,0%
Cortés Grueso Virginia	2.280	0,2%	4.815	0,6%
Organización Médico Odontológica	2.216	0,2%	941	0,1%
Centro de Imágenes y Hemodinamia Cimhe IPS LTDA	2.181	0,2%	1.303	0,2%
Astudillo Jiménez Nathalia Andrea	2.091	0,2%	-	0,0%
Gómez Gómez Luis Carlos	2.083	0,2%	-	0,0%
Instituto de Diagnóstico Médico S.A.	2.010	0,2%	464	0,1%
Quiroz Becerra Adriana	1.624	0,1%	-	0,0%
Asociacion Profamilia	1.600	0,1%	-	0,0%
Mendez Vega Diana Alejandra	1.575	0,1%	-	0,0%
Hoyos Guzmán Pablo Enrique	1.513	0,1%	2.975	0,4%
Chacón Tofino Alvaro Guillermo	1.314	0,1%	-	0,0%
Diago Rivera Luis Felipe	1.239	0,1%	-	0,0%
Cobas Mora Anelis	1.158	0,1%	-	0,0%
Bastidas López Adriana	1.072	0,1%	2.680	0,3%
Cardona Calderon Luis Adriano	746	0,1%	352	0,0%
Esterilizar II SAS	620	0,0%	305	0,0%
Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca	531	0,0%	-	0,0%
Zúñiga Murillo Carlos Alberto	438	0,0%	704	0,1%
Rodríguez Grueso Darianne	384	0,0%	-	0,0%
Beltrán Gullos Jorge Andrés	284	0,0%	-	0,0%
Laboratorio Especializado Marybel Rojas EU	170	0,0%	9.828	1,2%
Farfán Viera Ferney Aldivier	67	0,0%	-	0,0%
Burgos Ruales Alba Villalba	16	0,0%	-	0,0%
Comercializadora LQ SAS	(25)	0,0%	-	0,0%
Laboratorio Biotek S.A.S.	-	0,0%	15.931	1,9%
Distribuidora Rojas y Reyes SAS	-	0,0%	6.462	0,8%
Mejía Gómez Melissa	-	0,0%	4.942	0,6%
Ortega Ordoñez Rubi Rocio	-	0,0%	4.760	0,6%
Agudelo Vásquez John	-	0,0%	4.320	0,5%
Sandoval Bolaños Anyela	-	0,0%	3.200	0,4%
Tovar Rangel Gustavo	-	0,0%	2.100	0,3%
Mendoza Ospina Julian Andrés	-	0,0%	1.872	0,2%
Pianeta Ávila Nathalye	-	0,0%	1.440	0,2%
Chauvez Gallego Alejandra	-	0,0%	1.242	0,1%
Carreño Alvarán Claudia	-	0,0%	1.200	0,1%
Satizabal Idárraga Mauricio	-	0,0%	1.200	0,1%
Quintero Zúñiga Lorena	-	0,0%	1.008	0,1%
Duque Romero Jose Hugo	-	0,0%	850	0,1%
Meneses Navarro Manuel Alejandro	-	0,0%	809	0,1%
Taxis Libre Cali S.A.	-	0,0%	46	0,0%
Total proveedores nacionales	1.293.122	100%	831.726	100%



NIT 80502948-1

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

Acreedores varios	2024	%	2023	%
	31 de diciembre		31 de diciembre	
Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S.	139.551	70%	117.228	10%
Colpensiones	24.404	12%	20.807	2%
Porvenir	23.559	12%	22.838	2%
Protección	7.533	4%	6.080	1%
Vivas Herrera Juan Pablo	2.384	1%	-	0%
Colfondos	1.555	1%	1.190	0%
Skandia	-	0%	225	0%
Copilor S.A.S.	-	0%	995.530	86%
Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S.	-	0%	15	0%
Total acreedores varios	198.986	100%	1.163.913	100%

Los saldos de los fondos de pensiones y cesantías corresponden a la liquidación de la seguridad social diciembre 2024 que se cancela en el mes de enero 2025.

Para el año 2024 las cifras más representativas refieran a que la Compañía adquirió obligaciones con la Sociedad Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S por los servicios de laboratorio durante el año 2024 y canceló en su totalidad las acreencias con la Sociedad COPILOR S.A.S.

15. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los pasivos por impuestos corresponden a las declaraciones pendientes de pago del periodo 2024, así:

Pasivo por impuestos	2024	2023
	31 de diciembre	31 de diciembre
Impuesto de renta y complementarios	54.451	32.934
Provisión industria y comercio	23.086	-
Impuesto de industria y comercio	1.019	2.048
Provisión impuesto de renta	-	-
Total pasivo por impuestos	78.556	34.982

Los pasivos por impuesto corriente corresponden al mes de diciembre 2024 (retención en la fuente) y 6 bimestre (industria y comercio), liquidados y cancelados en enero 2025.

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



NIT 80502948-1

- 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 su 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 detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 y 2023:

Beneficio a empleados	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Salarios por pagar	773	2.474
Cesantías consolidadas	303.224	266.790
Intereses de Censantías	34.657	24.249
Prima de servicios	5.540	-
Vacaciones	170.241	164.417
Total beneficio a empleados	514.435	457.929

Los saldos de salarios y prima corresponden a personal retirado de la Compañía en el mes de diciembre 2024 y la liquidación de las prestaciones sociales y demás pasivos laborales se canela en el mes de enero 2025.

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 2024 y 2023 son:

Obligaciones Financieras	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Bancos nacionales CP	1.642.897	810.129
Bancos nacionales LP	1.068.183	1.656.544
Total obligaciones financieras	2.711.080	2.466.673

CP: corto plazo / LP: largo plazo



NIT 80502948-1

La Compañía ha incurrido en obligaciones financieras como sistema de apalancamiento y financiamiento de grandes proyectos como es la mega obra en construcción del Centro Médico Tuluá, la compra de una casa en Yumbo en la cual se dio apertura a una sede de la IPS para asegurar principalmente el cumplimiento a su objeto social y garantizar el negocio en marcha.

Entidades financieras	2024 31 de diciembre	%	2023 31 de diciembre	%
Bancolombia S.A.	1.515.887	55,9%	761.794	31%
Banco de Bogotá S.A.	626.735	23,1%	501.341	20%
Leasing Bancolombia S.A.	520.723	19,2%	1.060.336	43%
Crediseguro SAS	41.848	1,5%	-	0%
Finesa S.A.	3.257	0,1%	37.101	2%
Fiduciaria Bancolombia S.A.	2.630	0,1%	2.347	0%
Particulares	-	0,0%	103.754	4%
Total Obligaciones Financieras	2.711.080	100%	2.466.673	100%

18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Otros pasivos no financieros	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Anticipos y avances de clientes	107.631	283.546
Ingresos recibidos para terceros	8.820	-
Total otro pasivos no financieros	116.451	283.546

19. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los litigios y demandas a los cuales está expuesta la Compañía son administrados por la asesoría jurídica de Boutique Legal y Financiera JOSE MAURICIO ATAPUMA PAREDES Socio / Director de ASISTENCIA GERENCIAL ABOGADOS S.A.S. Los procesos son principalmente de responsabilidad civil extracontractual.

Pasivos estimados y provisiones	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Costos y gastos	64.175	(21)
Litigios	200.970	52.000
Total litigios	265.145	51.979

El criterio para su provisión se ha reconocido con base a la probabilidad de éxito una vez estudiadas y analizadas por el asesor jurídico las pretensiones de la parte demandante, para las demandas en curso la provisión se contabilizó por el valor del porcentaje de no favorabilidad, es decir la incertidumbre de una probable pérdida del caso.



NIT 80502948-1

Según el informe de los procesos jurídicos, actualmente la Compañía tiene los siguientes:

PROCESO	ORDINARIO DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL
JUZGADO DE ORIGEN	CUARTO (4) CIVIL DEL CIRCUITO DE CALI
TRIBUNAL	TRIBUNAL SUPERIOR DE CALI – SALA CIVIL
INSTANCIA	SEGUNDA
RADICADO	760013103005-2013-00203-01
DEMANDANTE	CLELIO CORTES CORTES / JAIRO ALFONSO CORTES GARCIA / MARIA FERNANDA CORTES GARCIA / ADRIANA MARIA CORTES GARCIA / MARÍA ISABEL CORTES GARCÍA
DEMANDADO	ASI S.A. /NUEVA EPS
CUANTÍA	APROXIMADO A DOSCIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS (260.000.000) MCTE
PRETENCIONES	PRIMERO: Declarar civilmente responsable a la NUEVA EPS de los perjuicios morales causados a los demandantes, por la omisión de los médicos tratantes de la Señora SIXTA TULIA GARCIA, por retraso en el diagnóstico; falta de tratamiento oportuno y perdido de oportunidad. SEGUNDO: Condenar a la NUEVA EPS el pago de los perjuicios morales extrapatrimoniales a los demandantes cuya suma asciende a \$260.000.000 M/CTE TERCERO: Actualizar las sumas de dinero al momento de la ejecutoria del fallo.
PROBABILIDAD DE ÉXITO	PROBABLE (80%) De igual manera, se aclara que la responsabilidad de los abogados es de medios y no de resultado.

Provisión: Reconocida por el 20% de improbabilidad que sea exitoso \$ 52.000.000.

ASI



NIT 80502948-1

PROCESO	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL
JUZGADO DE ORIGEN	JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE PALMIRA
INSTANCIA	PRIMERO
RADICADO	765203103001-2022-00148-00
DEMANDANTE	DELLANIRA RALLO MONTAÑO Y OTROS
DEMANDADO	NUEVA EPS
LLAMADO EN GARANTÍA	SERVICIO DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S Y ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S
CUANTÍA	Estimada en un valor superior a Doscientos Noventa y Ocho millones Seiscientos sesenta y cinco mil setecientos diecisiete pesos \$298.665.717
PRETENCIONES	Declarar, a la parte demandada solidariamente responsable extracontractualmente por la ocurrencia del daño ocasionado en la atención médica de marzo y abril de 2016 por el médico JULIO CESAR TORO adscrito a la NUEVA EPS y que atendía en la IPS de NUEVA EPS de Pradera Valle
PROBABILIDAD DE ÉXITO	REMOTA (30%) De igual manera, se aclara que la responsabilidad de los abogados es de medios y no de resultado.

Provisión: Reconocida por \$ 100.000.000 bajo el criterio de la parte jurídica

ASI



NIT 80502948-1

PROCESO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
JUZGADO DE ORIGEN	JUZGADO VEINTE ADMINISTRATIVO DE CALI
RADICADO	760013333020-2024-00271-00
DEMANDANTE	ASISTENCIA EN SERVICIOS DE SALUD INTEGRALES S.A.S
DEMANDADO	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI – EMCALI
CUANTÍA	SESENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y OCHO CON CINCUENTA Y DOS CENTAVOS (\$69.956.438,52)
PRETENCIONES	PRIMERO: Se DECLARE la Nulidad y Restablecimiento del Derecho del acto administrativo comprendido en la Resolución No. DMD160672-1 del 3 de abril del 2023 “Por medio de la cual se define actuación administrativa No. DMD160672” expedido por el Jefe de la Unidad Control de Energía EMCALI EICE E.S.P
PROBABILIDAD DE ÉXITO	REMOTO (30%) De igual manera, se aclara que la responsabilidad de los abogados es de medios y no de resultado.

Provisión: Reconocida por el 70% de improbabilidad que sea exitoso \$ 48.969.507

Todas las pretensiones de las demandas pueden ser consultadas en el informe jurídico emitido por Boutique Legal y Financiera JOSE MAURICIO ATAPUMA PAREDES Socio / Director de ASISTENCIA GERENCIAL ABOGADOS S.A.S. los cuales reposan en archivo digital del área de Contabilidad.

20. 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.



NIT 80502948-1

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	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Impuesto diferido pasivo	1.513	6.103
Total impuesto diferido	1.513	6.103

21. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende capital social:

Patrimonio	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Capital suscrito y pagado (a)	301.000	300.000
Prima en colocación de acciones (b)	4.170.412	-
Efectos de convergencia	198.114	198.114
Resultado / pérdidas acumuladas	4.675.503	4.183.307
Superavit por valorizaciones (c)	2.737.992	-
Reservas	81.935	81.935
Utilidad / pérdida del ejercicio	371.319	628.396
Total patrimonio	12.536.276	5.391.753

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2023 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	\$ 120.000.000	40%
16.662.798	Adolfo León Flórez Valencia	120.000	\$ 120.000.000	40%
1.018.444.323	Manuela Flórez Medina	60.000	\$ 60.000.000	20%
Total Acciones		300.000	300.000.000	100%

(a) En Asamblea Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de octubre de 2024 y según consta en Acta No. 15 de la misma fecha se autorizó por voto favorable de 300.000 votos (100%) de las acciones, reforma de estatutos con el objetivo de realizar un aumento de capital autorizado contenido en el artículo quinto (5°) de los estatutos de la Compañía, para lo cual se autorizó lo siguiente:



NIT 80502948-1

Artículo 5°. Capital Autorizado. – El Capital Autorizado de la Sociedad es la suma de **QUINIENTOS MILLONES DE PESOS MCTE (\$500.000.000)** dividido en 500.000 acciones ordinarias, cada una de valor nominal de MIL PESOS MCTE (\$1.000) por acción.

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2024 es de \$ 301.000.000 constituido por 301.000 acciones ordinarias y un valor nominal por acción de \$ 1.000

CAPITAL AUTORIZADO, PAGADO

Accionista		Cantidad Acciones	Valor (*)	Participación
Identificación	Nombres y Apellidos			
31.887.950	Carmen Elisa Medina Aedo	120.500	\$ 120.500.000	40%
16.662.798	Adolfo León Flórez Valencia	120.500	\$ 120.500.000	40%
1.018.444.323	Manuela Flórez Medina	60.000	\$ 60.000.000	20%
Total Acciones		301.000	301.000.000	100%

CAPITAL SUSCRITO POR PAGAR

Accionista		Cantidad Acciones	Valor (*)	Participación
Identificación	Nombres y Apellidos			
31.887.950	Carmen Elisa Medina Aedo	199.500	\$ 199.500.000	40%
16.662.798	Adolfo León Flórez Valencia	199.500	\$ 199.500.000	40%
1.018.444.323	Manuela Flórez Medina	100.000	\$ 100.000.000	20%
Total Acciones		499.000	499.000.000	100%

(*) el valor de las acciones está expresado en pesos colombianos.

(b) En Asamblea Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de octubre de 2024 y según consta en Acta No. 15 de la misma fecha se autorizó capitalización de pasivos:

5. AUTORIZACIÓN CAPITALIZACION DE PASIVOS

El presidente de la reunión manifiesta a la Asamblea Extraordinaria de Accionistas que actualmente se encuentra un saldo de un pasivo al 31 de agosto de 2024 a favor del señor Adolfo León Flórez Valencia por la suma de **TRES MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES TRESCIENTOS DIECINUEVE MIL OCHOCIENTOS PESOS MCTE (\$3.689.319.800)** y de la señora Carmen Elisa Medina Aedo por la suma de **CUATROCIENTOS OCHENTA Y DOS MILLONES NOVENTA Y DOS MIL QUINIENTOS NOVENTA PESOS MCTE (\$ 482.092.590).**

Por lo anterior, se solicitó autorización a la Asamblea de Accionistas capitalizar el pasivo del señor Adolfo León Flórez Valencia por la suma de **QUINIENTOS MIL PESOS MCTE (\$500.000)** y el saldo, es decir, la suma de **TRES MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO**



NIT 80502948-1

MILLONES OCHOCIENTOS DIECINUEVE MIL OCHOCIENTOS PESOS MCTE (3.688.819.800) ir como valor de la prima en colocación de acciones.

Así mismo se solicita autorización a la Asamblea de Accionistas capitalizar el pasivo de la señora Carmen Elisa Medina Aedo por la suma de **QUINIENTOS MIL PESOS MCTE (\$500.000)** y el saldo, es decir, la suma de **CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y DOS MIL QUINIENTOS NOVENTA PESOS MCTE (481.592.590)** irá como valor de la prima en colocación de acciones.

- (c) La Compañía para el periodo 2024, en Junta Directiva autoriza la realización de los avalúos comerciales de los terrenos y/o lotes y las construcciones y edificaciones en propiedad siendo el último avalúo registrado en el año 2022. Para la ejecución de los avalúos se contrataron los servicios profesionales JAIME FORERO AVALUOS, Avalúos urbanos, agrícolas e industriales, peritos avaluadores DANIEL A. FORERO Abogado RAA AVAL – 1143848440 afiliados a la LONJA SOCIEDAD COLOMBIANA DE AVALUADORES.

Para realizar el registro contable del avalúo y reconocerlo bajo la norma internacional se toma como base el costo actual resultado del costo histórico menos la depreciación acumulada, se calcula la diferencia del valor avaluado y se realiza con fecha 31 de octubre 2024 en las mismas cuentas de la Propiedad Planta y Equipo con su contrapartida en el patrimonio Superávit por valorizaciones. Los soportes de los avalúos reposan en las oficinas administrativas de la Compañía.

22. 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 2024 y 2023 comprenden:

Ingresos actividades ordinarias	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Servicios médicos	7.795.928	8.166.795
PGP	2.586.203	2.507.856
Odontología	2.519.778	2.518.875
PYP	1.863.247	2.048.453
Cápita terapias	693.407	507.769
Evento	369.558	188.142
Otros servicios	252.332	566.456
Servicios de Laboratorio Clínico	154.869	-
Cuotas moderadoras	8	153.298
Total Ingresos actividades ordinarias	16.235.332	16.657.643



NIT 80502948-1

La disminución en la variación se refleja en el periodo 2024 producto de la suspensión en abril de 2023 la atención de Morbilidad de una población de EPS SANITAS en la ciudad de Palmira, adicionalmente para el año 2024 este cliente ha realizado penalizaciones por incumplimiento en indicadores de oportunidad lo que también afecta el ingreso.

23. 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 2024 están constituidos en la compra de materiales y suministros incurridos para la realización de las actividades ordinarias principal de la Compañía:

Costos de venta	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	2.663.765	3.162.128
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.386.904	1.295.249
Unidad Funcional Odontología	541.158	512.768
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	132.222	50.996
Unidad Funcional Otros Servicios	17.441	15.428
Total costos de ventas	4.741.491	5.036.569

24. COSTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los costos de administración en los cuales la Compañía incurrió al 31 de diciembre 2024 y 2023 son:

Costos de administración	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Costos de personal	6.008.415	6.060.461
Arrendamientos	890.566	730.291
Servicios	668.227	602.069
Insumos	486.073	502.815
Diversos (a)	249.515	249.404
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	212.437	-
Depreciaciones	183.203	74.811
Mantenimiento y reparaciones	152.821	136.123
Suministros	62.388	64.551
Adecuación e instalación	60.006	275.460
Impuestos	33.129	1.122
Amortizaciones	24.236	22.283
Seguros	15.847	-
Costos legales	2.807	2.485
Temporal	1.290	5.802
Honorarios	-	5.564
Gastos de viaje	-	120
Total costos de administración	9.050.960	8.733.361

CALLE 12 A No 20 G - 35 TEL 3043997809 PBX: 6957101

YUMBO - COLOMBIA

e-mail: asistente_administrativa@asi-ips.com.co



NIT 80502948-1

Las variaciones en los costos de administración no son materiales, la Compañía para el periodo 2024 no presentó rotación de personal significativa, en cuanto a los arrendamientos son los incrementos realizados en los cánones para el año 2025, al igual que el consumo de los servicios públicos de las sedes de la IPS.

El rubro de Unidad funcional de apoyo diagnóstico corresponde a honorarios facturados a la Sociedad COPILOR S.A.S.

- (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 2024 y 2023 se detallan a continuación:

(a) Costos diversos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Elementos de aseo y cafetería	85.425	93.874
Útiles, papelería y fotocopias	79.581	-
Taxis y buses	26.560	14.940
Enseres, equipo de oficina	22.884	10.070
Casino y restaurante	16.667	21.882
Papelería institucional	12.671	-
Combustibles y lubricantes	1.672	7.627
Fotocopias	1.555	94.546
Otros	1.243	2.046
Peajes	1.156	4.256
Atención y relaciones públicas	101	76
Parquederos	-	87
Total costos diversos	249.515	249.404

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 2024 y 2023 son:



NIT 80502948-1

Gastos de administración	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Gastos de Administración	1.373.051	1.489.535
Arrendamientos	526.521	87.652
Honorarios	173.832	139.745
Seguros	63.011	25.142
Servicios	44.861	30.149
Depreciaciones	39.088	38.079
Gastos de Viaje	32.470	8.634
Diversos (a)	23.206	14.993
Contribuciones y Afiliaciones	6.267	-
Mantenimiento y Reparaciones	5.135	617
Suministros	3.678	420
Gastos Legales	3.853	11.834
Impuestos	24	1.948
Total gastos de administración	2.294.997	1.848.749

(a) Diversos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Atención a empleados	9.709	2.316
Útiles, papelería y fotocopias	5.922	2.310
Combustibles y lubricantes	5.466	7.040
Otros gastos diversos	1.019	3.010
Casino y restaurante	448	2.569
Enseres, equipos de computo	282	-
Enseres, equipos de oficina	270	-
Parqueaderos	61	19
Elementos de aseo y cafetería	30	0
Comisiones	-	(2.347)
Gastos de representación	-	59
Taxis y buses	-	17
Total diversos	23.206	14.993

26. OTROS INGRESOS

Otros ingresos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Arrendamientos (a)	844.739	711.124
Recuperaciones	438.191	164.148
Otros ingresos diversos (b)	77.417	7.880
Servicios	4.498	-
Ingresos ejercicios anteriores	12	-
Total otros ingresos	1.364.855	883.151



NIT 80502948-1

- (a) Corresponde a las facturas electrónicas emitidas a nombre de Colsanitas por concepto de arrendamiento del bien inmueble ubicado en la ciudad Palmira.
- (b) Una vez emitida la factura por concepto atenciones del régimen contributivo y cruzado el valor de la cápita de acuerdo con la pre-factura enviada por Sanitas EPS, el saldo se reconoce como aprovechamiento.

27. OTROS GASTOS

Otros gastos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Diversos (a)	157.136	106.718
Gastos extraordinarios	49.819	969
Servicios	500	-
Diversos	303	-
Viajes	141	-
Total otros gastos	207.900	107.687

(a) Diversos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Multas sanciones y litigios	156.284	55.034
Gastos no deducibles	818	51.645
Ajuste al peso	33	27
Demanda laborales	-	12
Total gastos diversos	157.136	106.718

Los litigios y demandas a los cuales está expuesta la Compañía son administrados por la asesoría jurídica de Boutique Legal y Financiera JOSE MAURICIO ATAPUMA PAREDES Socio / Director de ASISTENCIA GERENCIAL ABOGADOS S.A.S. Los procesos son principalmente de responsabilidad civil extracontractual y su provisión se ha reconocido acorde a la probabilidad de éxito una vez estudiadas y analizadas por el asesor jurídico las pretensiones de la parte demandante.

28. INGRESOS FINANCIEROS Y DE INVERSIÓN

Ingresos financieros y de inversión	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Intereses	5.910	-
Financieros		39.462
Total ingresos financieros y de inversión	5.910	39.462



NIT 80502948-1

29. COSTOS FINANCIEROS

Costos financieros	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Intereses obligaciones financieras (a)	429.568	644.681
Gravamen movimiento financiero	101.445	89.503
Comisiones	51.806	56.486
Otros costos financieros	11.648	7.014
Gastos bancarios	11.554	5.314
Total costos financieros	606.021	802.998

- (a) Corresponde a los intereses de las obligaciones financieras adquiridas por la Compañía como sistema de apalancamiento y financiamiento de grandes proyectos como es la mega obra en construcción del Centro Médico Tuluá, la compra de una casa en Yumbo en la cual se dio apertura a una sede de la IPS para asegurar principalmente el cumplimiento a su objeto social y garantizar el negocio en marcha.

30. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las ganancias	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Impuesto de renta	332.890	426.280
Total impuesto corriente	332.890	426.280

31. IMPUESTO DIFERIDO

Impuesto diferido	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Impuesto diferido deducible	5.110	1.614
Impuesto diferido imponible	(4.590)	2.169
Total impuesto diferido	520	3.783

32. 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



NIT 80502948-1

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 2023 presenta a continuación los ajustes que tengan que ser revelados o afecten las transacciones realizadas para el periodo 2024.

Para el año 2023 la compañía revelo y aprobó estados financieros, donde los costos de administración afectan directamente la **Utilidad (Pérdida) Operacional**.

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 (Pérdida) 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

Para el periodo 2024 la administración ha decidido que el valor de los costos de administración correspondan a el cálculo de la **Utilidad (perdida) Bruta**.

ASISTENCIA EN SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SAS
NIT. 805.029.487-1
ESTADO DE RESULTADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el 31 de diciembre	
		2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	22	16.235.332	16.657.643
Costo de Ventas	23	(4.741.491)	(5.036.569)
Costos de administración	24	(9.050.960)	(8.733.361)
Utilidad (Pérdida) Bruta		2.442.881	2.887.713
Gastos de administración	25	(2.294.997)	(1.848.749)
Utilidad (Pérdida) Operacional		147.884	1.038.964



NIT 80502948-1

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 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.

34. 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 2024.

35. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2024, la Compañía tiene un proceso ordinario de responsabilidad civil extracontractual en el Juzgado cuarto civil de la ciudad de Cali por una cuantía aproximada de doscientos sesenta millones de pesos (\$ 260.000.000).

A 31 de diciembre 2024, la Compañía tiene un proceso ordinario de responsabilidad civil extracontractual en el Juzgado primero civil del circuito de Palmira por una cuantía aproximada de cien millones de pesos (\$ 298.665.717).

A 31 de diciembre 2024, la Compañía tiene a favor un proceso ordinario de responsabilidad civil extracontractual en el Juzgado veinte administrativos de Cali por una cuantía aproximada de sesenta y nueve millones novecientos cincuenta y seis mil cuatrocientos treinta y ocho con cincuenta y dos pesos (\$ 69.956.438,52).

36. 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.

ASI