

DETALLE	NOTAS	2024		2023	
		DICIEMBRE	Pc	DICIEMBRE	Pc
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	741.921.166	3%	108.294.571	0%
Cuentas comerciales por cobrar	4	25.294.041.882	88%	53.946.240.764	84%
Cuentas Corriente		26.214.404.427		50.119.700.520	
Cartera (> 360 días)		1.607.049.611		15.448.552.464	
Deterioro Acumulado		(2.527.412.156)		(11.622.012.220)	
Inventarios corrientes	7	321.564.542	1%	3.181.108.990	5%
Activos por impuestos	5	1.208.921.760	4%	4.525.519.495	7%
Otros Activos no financieros		-	0%	-	0%
Total activo corriente		27.566.449.350	96%	61.761.163.821	96%
Activo no corriente					
Intangibles, neto		-	0%	-	0%
Propiedades, planta y equipo	8	377.633.198	1%	1.858.916.831	3%
Otros Activos Financieros no Corrientes	9	-	0%	-	0%
Inversiones	6	842.275.740	3%	947.560.208	1%
Total activo no corriente		1.219.908.939	4%	2.806.477.039	4%
Total activos		28.786.358.289	100%	64.567.640.860	100%
Pasivos corriente					
Obligaciones financieras	10	41.594.230	0,1%	112.243.565	0,2%
Cuentas Pagar Comerciales y Otras Ctas por Pagar	11	12.157.969.847	42%	30.963.786.030	48,0%
Proveedores		415.915.510	1%	2.501.068.653	4%
Cuentas por pagar		11.739.393.967	41%	28.429.767.377	44%
Honorarios Medicos		2.660.370	0%	32.950.000	0%
Beneficios a Empleados y Provisiones Corrientes	13	136.792.798	0%	549.246.683	1%
Pasivos por impuestos	12	11.059.143	0%	6.159.602.793	10%
Otras provisiones pasivos corrientes		-	0%	-	0%
Total Pasivo Corriente		12.347.416.018	43%	37.784.879.071	59%
Pasivos no corriente					
Obligaciones financieras	10	-	0%	13.194.625	0%
Cuentas por pagar		-	0%	-	0%
Otras provisiones no corrientes		-	0%	-	0%
Otros Pasivos Financieros	10	-	0%	(0)	0%
Total Pasivo No Corriente		-	0%	13.194.625	0%
Total pasivos		12.347.416.018	43%	37.798.073.696	59%
Patrimonio					
Capital	14	1.000.000.000	3%	1.000.000.000	2%
Reserva Legal		500.000.000	2%	500.000.000	1%
Ajuste por conversión NIIF		7.205.083.100	25%	7.205.083.100	11%
Revaluacion Patrimonial		-	0%	-	0%
Ganancias acumuladas		7.733.859.170	27%	18.064.484.064	28%
Total patrimonio		16.438.942.270	57%	26.769.567.164	41%
Total pasivo y patrimonio		28.786.358.289	100%	64.567.640.860	100%

CONTROL

0

0

MERLY LUZ SANJUAN PADILLA
 Representante Legal
 CC 22.640.659

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
 Revisor Fiscal
 TP 13034-T



MEDICINA INTEGRAL NIT. 830.509.497-4
Estado de resultados integrales (Metodo Función del Costo o Gasto)
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	NOTAS	ACUMULADO			
		2024		2023	
		DICIEMBRE		DICIEMBRE	
Venta de servicios		5.152.179.872	100%	69.265.294.083	100%
Otros ingresos Op		0	0%	0	0%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-1.555.895.812	-30%	-3.311.131.681	-2%
TOTAL INGRESOS	15	3.596.284.060	70%	65.954.162.403	98%
Costo del servicio	16	6.117.937.091	119%	41.472.729.481	71%
Costos Insumos-Medicamentos		3.510.273.604	68%	28.396.132.043	36%
Costos Nomina		35.777.833	1%	2.250.137.335	13%
Costos Honorarios - Servicios Medicos Asist.		6.064.490	0%	2.603.546.777	10%
Costo Indirectos		2.565.821.163	50%	8.222.913.326	12%
MARGEN BRUTO		-2.521.653.031	-49%	24.481.432.922	27%
Otros ingresos	19	1.693.581.319	33%	3.787.573.073	1%
Gastos de administración	17	6.822.560.260	132%	13.822.579.258	23%
Gastos de venta		0	0%	0	0%
UTILIDAD OPERACIONAL		(7.650.631.972)	-148%	14.446.426.738	5%
Costos financieros	20	57.970.676	1,1%	316.044.715	0,2%
Otros Gastos	21	2.672.082.090	51,9%	665.015.294	0%
Ingresos financieros	18	50.059.845	1,0%	1.295.865.922	0,2%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(10.330.624.893)	-201%	14.761.232.651	5%
Gasto por impuesto a las ganancias	22		0%	5.928.824.000	4%
UTILIDAD NETA		-10.330.624.893	-201%	8.832.408.351	1%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		(10.330.624.893)	-201%	8.832.408.351	1%

MERLY LUZ SANJUAN PADILLA
 Representante Legal
 CC 22.640.659

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
 Revisor Fiscal
 TP 13034-T



0
Estado de Flujos de Efectivo



del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024

	2024	2023
Resultado del período	-10.330.624.893	8.832.408.351
(+) Gasto Depreciación	0	226.103.423
(+) Gasto Deterioro cuentas por cobrar	0	0
(+) Gasto Provisión	0	0
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	-10.330.624.893	9.058.511.774
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	9.461.527.347	-19.171.485.989
Cuentas por Cobrar	28.652.198.882	23.805.260.629
Inventarios corrientes	2.859.544.448	2.814.091.182
Activos por impuestos	3.316.597.735	3.744.990.096
Otros Activos no financieros	0	321.500.000
Cuentas por pagar	-18.805.816.183	-42.044.130.190
Obligaciones laborales	-412.453.884	-1.619.278.434
Pasivos por impuestos	-6.148.543.650	1.296.060.919
Otras provisiones	0	0
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	-869.097.546	-10.112.974.215
INVERSIÓN		
Compra de Propiedades de inversión	0	0
Compra de Inversión	105.284.467	105.284.467
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	1.481.283.633	-403.669.569
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	1.586.568.100	-298.385.101
FINANCIACIÓN		
Capital	0	0
Pagos de obligaciones financieras	-83.843.960	-1.222.553.041
Reajustes Fiscales	0	0
Adquisición de obligaciones financieras	0	0
Pago de dividendos	0	0
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	-83.843.960	-1.222.553.041
(=) Variación en el período	633.626.594	-11.633.912.357
(+) Saldo inicial	108.294.571	11.742.206.928
(=) Saldo final	741.921.166	108.294.571

CONTROL 0 0

MERLY LUZ SANJUAN PADILLA
Representante Legal
CC 22.640.659

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
TP 13034-T



0
Estado de Cambios en el Patrimonio
 del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024



	Capital	Prima en colocación	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Revalorizaciones	Ajuste Por Conversion de NIIF	ORI	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 01 de Diciembre de 2023	1.000.000.000	0	500.000.000	9.898.195.064	-666.119.651	0	7.205.083.100	0	17.937.158.513
Aumento de Capital	0	0							0
Traslado de resultados al 2023				-9.898.195.064	9.898.195.064				0
Raujuste Patrimonial 2023						0			0
Distribución de Utilidades									0
Resultados del ejercicio				9.898.195.064					8.832.408.351
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	1.000.000.000	0	500.000.000	9.898.195.064	9.232.075.413	0	7.205.083.100	0	26.769.567.164
Aumento de Capital	0				0				0
Traslado de resultados al 2024				-9.898.195.064	9.898.195.064				0
Raujuste Patrimonial 2024						0			0
Distribución de Utilidades					0				0
Resultados del ejercicio				-10.330.624.893					-10.330.624.893
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	1.000.000.000	0	500.000.000	-10.330.624.893	19.130.270.477	0	7.205.083.100	0	16.438.942.271

CONTROL 0

MERLY LUZ SANJUAN PADILLA
 Representante Legal
 CC 22.640.659

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
 Revisor Fiscal
 TP 13034-T



0
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024



FUENTES:

Utilidad del periodo	-	10.330.624.893
Partidas que no afectan el efectivo:		-
Depreciaciones	-	
Amortizaciones	-	
A) CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	-	10.330.624.893
 B) LOS RECURSOS FUERON APLICADOS ASI:		
Propiedad Planta y Equipo	1.481.283.633	
Otros Instrumentos Financieros	105.284.467	
Mejora a Propiedad Ajena	-	
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	- 13.194.625	
Otros Pasivos A Largo Plazo	0	
Anticipo a Futuras Capitulaciones	-	
Aumento De Capital Social	-	
Aumento Revalorizaciones	-	
Aumento Reservas Obligatorias	-	
Aumento Apropriacion de Utilidades	-	
B) TOTAL CAPITAL DE TRABAJO APLICADO		<u>1.573.373.475</u>
 AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO (A - B)		<u>- 8.757.251.418</u>
 CAPITAL DE TRABAJO A PRINCIPIO DEL AÑO	2.023	23.976.284.750
 CAPITAL DE TRABAJO A FINAL DEL AÑO	2.024	<u><u>15.219.033.332</u></u>

CONTROL CON 0

MERLY LUZ SANJUAN PADILLA
Representante Legal
CC 22.640.659

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
TP 13034-T



MEDICINA INTEGRAL I.P.S S.A.

*Estados Financieros por los Años Terminados
el 31 de diciembre de 2024 y 2023*

Medicina Integral I.P.S. S.A.

NIT: 830.509.497-4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Medicina Integral I.P.S S.A. empresa integrante del sistema de salud nacional como institución Prestadora de Servicios de Salud, fue constituida por escritura pública No. 2653 del 20 de noviembre de 2004 de la Notaría Sexta De Barranquilla, registro mercantil No. 384.405 de año 2004, clasificada en cuarto nivel de atención. Hasta la Fecha el Objeto social principal de la empresa es la prestación de servicios de promoción de la salud y prevención de la enfermedad, así como la atención en medicina general y especializada, con atención de baja, mediana y alta complejidad. Su domicilio principal se establece en la ciudad de Barranquilla, una duración hasta el año 2059.

2. BASES DE PREPARACION, RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación - La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Estos estados Financieros culminados al 31 de diciembre se han elaborado en observancia de lo estipulado en el Decreto 2483 del 2018, en cuyo anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015, aprobadas en el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia actualizo el marco normativo.

Bases de Preparación - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024, corresponden a estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES).

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

La compañía como arrendador: Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica contante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

Activos financieros - Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios prestados por medicina integral IPS S.A. por cobrar no generan intereses corrientes.

Las ventas de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) cuyo plazo sea superior a 180 días, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

Al final de cada período 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.

Si no existiera evidencia objetiva de deterioro de valor de las cuentas por cobrar, Medicina Integral IPS S.A. se acogerá a las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Salud y considerará la siguiente tabla para efectos de reconocer una pérdida por deterioro del valor de sus cuentas por cobrar, teniendo en cuenta su antigüedad, tal y como se muestra a continuación:

De 31 A 90 Días: 5%

De 91 a 180 Días: 10%

De 181 a 360 Días: 15%

Más de 360 días: 20% (*)

(*) Cabe mencionar que sobre la cartera superior a 360 días se reconocerá una pérdida por deterioro del 20% de dichas cuentas por cobrar, siempre y cuando la misma se encuentre respaldada por un acuerdo de pago y/o una conciliación entre las partes no superior a un mes. En caso de no cumplir con lo antes indicado se procederá a reconocer una pérdida por deterioro del 100% sobre estas cuentas por cobrar en los resultados del periodo.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Las compras de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés medirán inicialmente a un importe no descontado (o valor nominal).

Sobreiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Deterioro de activos financieros - Al final del período 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 exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios - Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para dadas su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo - La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su 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 por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Categoría	Método	Vida útil
Terrenos	No Aplica	No se deprecian
Construcciones y edificaciones	Línea recta	45 a 50 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	5 - 20 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	5 años
Vehículos	Línea recta	5 años

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.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos de ejercicios anteriores). La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los 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.

Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Prestación de servicios médicos:

- El servicio se haya prestado en forma cabal o satisfactoria.
- No exista incertidumbre sobre el monto que se ha de recibir por la prestación de los servicios y se reconozcan los costos que ha de ocasionar dicha prestación.

Venta de medicamentos:

- La Compañía haya transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- La Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua sobre la propiedad del activo ni tenga control sobre los bienes vendidos
- El valor de ingresos pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, puedan ser medidos con fiabilidad.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Caja	\$ 251.973	\$ 1.341.552
Bancos	\$ 725.709.650	\$ 89.451.813
Cuenta de ahorro	\$ 1.216.476	\$ 1.216.476
Otros equivalentes de efectivo (Encargos Fiduciarios)	\$ 14.743.066	\$ 16.284.730
	<u>\$ 741.921.166</u>	<u>\$ 108.294.571</u>

4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Cuentas Comerciales por cobrar:		
Clientes Nacionales	\$ 11.220.380.074	\$ 23.915.164.943
Consignaciones Pendientes por Legalizar	-\$ 230.178.707	-\$ 1.909.258.777
Provision Para Cartera de dudoso recaudo	-\$ 2.527.412.156	-\$ 11.622.012.215
Total Cuentas Comerciales Por Cobrar	<u>\$ 8.462.789.211</u>	<u>\$ 10.383.893.951</u>
Otras Cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$ -	\$ -
Anticipo y avances	\$ 27.300.387	\$ 560.386.377
Depositos Para Readquisicion de Acciones	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 14.615.864	\$ 47.729.695
Deudores varios	\$ 16.789.336.420	\$ 42.954.230.741
Total, Otras cuentas por cobrar	<u>\$ 16.831.252.671</u>	<u>\$ 43.562.346.813</u>
Total, Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>\$ 25.294.041.882</u>	<u>\$ 53.946.240.764</u>

5. Anticipo de impuestos	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Anticipo de Impuesto de Renta	\$ 766.624.000	\$ 660.092.000
Retenciones en La Fuente	\$ 382.053.760	\$ 3.012.952.524
Retenciones en ICA	\$ -	\$ -
Autorretenciones de Industria y Comercio	\$ 4.000	\$ 1.140.000
Activo Por Impuesto Diferido	\$ -	\$ 117.932.298
Autorretenciones En La Fuente	\$ 60.240.000	\$ 733.402.672
Total, Anticipo de Impuestos	\$ 1.208.921.760	\$ 4.525.519.493

6. Inversiones

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Inversiones en Acciones Servicios de Salud	\$ 800.000.000	\$ 800.000.000
Aportes en Cooperativa Coosalud	\$ 252.844.675	\$ 252.844.675
Provision Inversiones	-\$ 210.568.935	-\$ 105.284.467
	\$ 842.275.740	\$ 947.560.208

7. Inventario

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Mercancía no fabricada por la empresa	\$ 321.564.542	\$ 3.181.108.990

8. Propiedad, planta y equipo

	Construcciones En Curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Flota y Equi. de transp.	Equipo en leasing	Total
Costo									
01 de Enero de 2023	\$ -	\$ 55.338.109	255.322.242	1.503.402.423	545.821.233	242.146.133	1.845.959.038	1.267.206.083	5.715.195.262
Adiciones	\$ -	-\$ 55.338.109	2.938.999.220	-1.475.800.743	-489.924.333	-242.146.133	705.474.973	-977.595.305	403.669.569
Disposiciones	\$ -		0	0	0	0	0	0	-
31 de diciembre 2023	\$ -	\$ 0	3.194.321.462	27.601.680	55.896.900	0	2.551.434.011	289.610.778	6.118.864.831
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados									
		Depreciacion de Construcciones y Edificaciones	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	Depreciacion de Equipos de Oficina	Depreciacion de Equipos de Computo	Depreciacion de Equipos de Medicos	Depreciacion de Flota y Equipo de Transporte	Amortizacion Leasing	Total depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2023	0	0	-388.436.811	-1.116.450.222	-531.352.402	-236.946.798	-1.614.365.567	-146.292.776	-4.033.844.577
Depreciación anual	0	0	-2.209.502.301	1.116.450.222	483.709.082	236.946.798	0	146.292.776	-226.103.423
31 de diciembre 2023	0	0	-2.597.939.112	0	-47.643.320	0	-1.614.365.567	0	-4.259.948.000
Importe en libros	0	0	596.382.350	27.601.680	8.253.580	0	937.068.444	289.610.778	1.858.916.831
Costo									
	Construcciones En Curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Flota y Equi. de transp.	Equipo en leasing	Total
01 de Enero de 2024	\$ -	\$ 0	3.194.321.462	27.601.680	55.896.900	0	2.551.434.011	289.610.778	6.118.864.831
Adiciones	\$ -	\$12.203.447.090	-\$3.180.467.665	\$ 583.107	\$ -	\$ 0	-\$ 90.000.000	\$ 2.808.390	8.936.370.922
Disposiciones	\$ -	-\$12.203.447.090	-\$6.487.836.135	-\$ 905.127.962	-\$3.216.148.714	-\$7.537.123.179	\$ -	\$ -	30.349.683.080
31 de diciembre 2024	\$ -	\$ -	\$ 13.853.797	\$ 28.184.787	\$ 55.896.900	\$ -	\$2.461.434.011	\$292.419.168	2.851.788.663
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados									
		Depreciacion de Construcciones y Edificaciones	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	Depreciacion de Equipos de Oficina	Depreciacion de Equipos de Computo	Depreciacion de Equipos de Medicos	Depreciacion de Flota y Equipo de Transporte	Amortizacion Leasing	Total depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2024	0	0	-2.597.939.112	0	-47.643.320	0	-1.614.365.567	0	-4.259.948.000
Depreciación anual	0	0	-2.602.003.498	2.760.168	8.253.580	0	-797.068.444	0	-1.785.792.535
31 de diciembre 2024	0	0	-4.064.386	-2.760.168	-55.896.900	0	-2.411.434.011	0	-2.474.155.465
Importe en libros	0	0	9.789.411	25.424.619	0	0	50.000.000	292.419.168	377.633.198

9. Otros Activos financieros

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Diferidos Programa Contable	\$ -	\$ -

10. Obligaciones Financieras

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Bancos nacionales	\$ 38.785.840	\$ 112.243.565
Obligaciones de leasing	\$ 2.808.390	\$ 13.194.625
Intereses por pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	\$ 41.594.230	\$ 125.438.190
Porción corriente	\$ 41.594.230	\$ 112.243.565
Porción no corriente	\$ -	\$ 13.194.625

11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores Nacionales	<u>\$ 415.915.510</u>	<u>\$ 2.501.068.653</u>
Otras cuentas por pagar:		
Costos y gastos por pagar	\$ 2.500.926.178	\$ 1.706.965.115
Dividendos por pagar	\$ 0	\$ 17.698.156.542
Deudas de accionistas	\$ -	\$ -
Acreedores varios	\$ 9.229.123.736	\$ 9.057.595.719
Cuentas por pagar	<u>\$ 12.004.423</u>	
Total Otras cuentas por pagar	\$ 11.742.054.337	\$ 28.462.717.377
Total	\$ 12.157.969.847	\$ 30.963.786.030
Porción corriente	\$ 12.157.969.847	\$ 30.963.786.030
Porción no corriente	\$ -	\$ -

12. Pasivos por impuestos corrientes

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Renta y Complementarios	\$ -	\$ 5.928.824.001
Autorretenciones	\$ -	\$ -
Retención en la fuente	\$ 8.478.000	\$ 96.299.000
Retefuente de Industria y comercio	\$ 2.565.143	\$ 16.531.474
Impuesto de Vehículos	\$ -	\$ -
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 16.000	\$ 16.000
Pasivo Por Impuesto Diferido	\$ -	\$ 117.932.318
Total	\$ 11.059.143	\$ 6.159.602.793

13. Beneficios a empleados

Registra la acumulación de prestaciones sociales que se hacen para cubrir las obligaciones por cesantías, intereses sobre las mismas y vacaciones; se considera la totalidad como corriente debido a que todos los empleados se encuentran dentro del régimen establecido por la ley 50 de 1990.

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Salarios por pagar	\$ -	\$ 2.533.543
Retenciones y aportes de nomina	\$ 21.980.244	\$ 37.267.700
Cesantías por pagar	\$ 65.755.833	\$ 67.564.696
Intereses sobre cesantías	\$ 7.481.614	\$ 7.781.290
Prima de servicio	\$ -	\$ -
Vacaciones	\$ 41.575.107	\$ 434.099.454
Total	\$ 136.792.798	\$ 549.246.683

14. Capital Emitido

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Capital emitido	\$ 1.000.000.000	\$ 1.000.000.000

(1) El capital incluye a 31 de diciembre de 2023 1.000.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$1.000 c/u y a 31 de diciembre de 2024 1.000.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$1.000 c/u.

15. Ingresos

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Unidad funcional de consulta externa	\$ 2.397.611.687	\$ 49.155.598.589
Unidad funcional de hospital	\$ 23.841.699	\$ 121.635.000
Unidad funcional de Quirofanos y Salas de Parto	\$ 2.135.461	\$ 1.459.800
Unidad funcional de Diagnostico	\$ 31.804.725	\$ 32.659.441
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 19.374.822	\$ 14.279.638.155
Unidad funcional de mercadeo	\$ 2.289.246.633	\$ 4.688.037.025
Otros Ingresos Operacionales	\$ -	\$ 255.000
Ingresos Union Temporal	\$ 388.164.845	\$ 986.011.073
Devoluciones y descuentos en ventas	-\$ 1.555.895.812	-\$ 3.311.131.681
Total	\$3.596.284.060	\$65.954.162.403

16. Costos de Venta y de Servicios

A continuación, se presenta un análisis de los costos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Costos de Insumos	\$ 957.314.844	\$ 7.387.162.659
Costo de Venta de Medicamentos	\$ 2.188.846.211	\$ 21.008.969.384
Costos de Arriendos	\$ 861.732.513	\$ 1.136.473.900
Costos de Depreciaciones	\$ -	\$ -
Costos de Honorarios	\$ 6.064.490	\$ 2.603.546.777
Costos de Nomina	\$ 35.777.833	\$ 2.250.188.554
Costos de Servicios	\$ 1.975.330.913	\$ 4.237.671.685
Otros Costos Indirectos	\$ 92.870.287	\$ 2.848.716.522
Total	\$ 6.117.937.091	\$41.472.729.481

17. Gastos de Administración

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos de personal	\$ 1.719.185.937	\$ 6.162.774.307
Gastos Por Honorarios	\$ 454.927.044	\$ 329.166.550
Gastos Por Impuestos	\$ 444.980.611	\$ 745.777.605
Gastos Por Arrendamientos	\$ 442.129.436	\$ 606.382.784
Gastos Contribuciones y afiliaciones	\$ 25.404.670	\$ 11.846.762
Gastos Por Seguros	\$ 9.182.514	\$ 46.240.759
Gastos De Servicios	\$ 1.164.348.854	\$ 2.283.528.684
Gastos legales	\$ 6.829.386	\$ 23.453.847
Gastos de Mantenimiento	\$ 265.196.454	\$ 1.015.477.791
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	\$ -	\$ 532.000
Gastos de Viajes	\$ 20.465.489	\$ 179.271.913
Gastos de Amortizacion	\$ -	\$ 2.575.719
Gastos de Depreciaciones	\$ 888.462.833	\$ 254.460.348
Gastos de Deterioro de cartera	\$ 758.544.687	\$ 1.277.459.564
Gastos de Diversos	\$ 622.902.344	\$ 883.630.625
Total	\$ 6.822.560.260	\$ 13.822.579.258

18. Ingresos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Ingresos Por Intereses Financieros	\$ -	\$ 770.396.222
Rendimientos Financieros	\$ 20.172.402	\$ 525.469.700
Otros Ingresos Financieros	\$ 29.887.443	\$ -
Total	\$ 50.059.845	\$ 1.295.865.922

19. Otros ingresos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Recuperaciones de estimaciones	\$ 1.590.869.684	\$ 419.544.455
Ingresos por ventas de activos	\$ 450.840	\$ 1.641.696.445
Otros Ingresos Diversos	\$ 31.670.180	\$ 1.726.332.173
Otros ingresos	\$ 70.590.615	\$ -
Total	\$ 1.693.581.319	\$ 3.787.573.073

20. Costos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos Por Intereses Financieros	\$ 14.429.421	\$ 113.666.608
Gastos Bancarios	\$ 43.541.255	\$ 201.483.309
Descuentos Comerciales	\$ -	\$ 894.798
Total	\$ 57.970.676	\$ 316.044.715

21. Otros gastos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Impuestos asumidos Por Gastos de IVA	\$ 1.509.822	\$ 553.889
Otros Impuestos Asumidos	\$ 1.970.732.031	\$ 18.115.097
Gastos Extraordinarios	\$ 679.800.773	\$ 325.765.970
Otros gastos diversos	\$ 20.039.464	\$ 320.580.338
Total	\$ 2.672.082.090	\$ 665.015.294

22. Impuesto a las ganancias

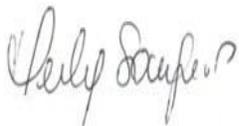
Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2024 Y 2023 es del 35%.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

	2024		2023	
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE	
Impuesto corriente:				
Con respecto al año actual	\$	-	\$	5.928.824.300
Impuesto diferido:		0		0
Con respecto al año actual (ingreso)	\$	-		0
Total, gasto de impuestos relacionado con operaciones que continúan	\$	-	\$	5.928.824.300

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2024 y 2023 es la siguiente:

Ganancias antes de impuesto provenientes de las operaciones que continúan	-\$	10.330.624.893		\$	14.761.232.651
Renta líquida gravable (renglon declaración de renta)					16.939.497.000
Partidas no deducibles y de afectación en renta	-\$	10.330.324.893	-\$		2.178.264.349
Gasto del impuesto a las ganancias calculado al 35% (2024: 35%)	-\$	3.615.718.713	\$		5.166.431.428
Impuesto a cargo (renglon renta)				\$	5.928.824.300
Diferencia en gasto de renta	\$	3.615.718.712,71	\$		762.392.872,00
Utilidad neta reconocida (relacionado con las operaciones que continúan)	-\$	10.330.624.893,45	\$		8.832.408.351
Saldos de impuestos diferidos - A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:					
Impuesto diferido activo		\$0		\$	117.932.299
Impuesto diferido pasivo		0			-117.932.299
Total		\$0			-\$0



MERLY LUZ SAN JUAN PADILLA
Representante Legal
CC 22.640.659



GUSTADO LOPEZ NARVAEZ
Contador
T.P. 95941-T



FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
T.P. 13034-T

