



NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0

Estado de situación financiera  
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

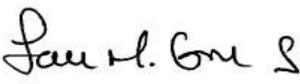
(Valores expresados en Pesos Colombianos)



DETALLE	NOTAS	2024		2023	
		DICIEMBRE	Pc	DICIEMBRE	Pc
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.638.280.041	5%	900.072.991	7%
Cuentas comerciales por cobrar	4	26.332.271.684	76%	9.261.729.613	73%
Cuentas Corriente		26.600.131.307		9.301.508.652	
Deterioro Acumulado		(267.859.624)		(39.779.039)	
Inventarios corrientes	7	2.285.105.061	7%	765.756.337	6%
Activos por impuestos	5	2.514.925.157	7%	862.275.004	7%
Otros Activos no financieros		-	0%	-	0%
<b>Total activo corriente</b>		<b>32.770.581.943</b>	<b>94%</b>	<b>11.789.833.946</b>	<b>93%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Intangibles, neto		-	0%	-	0%
Propiedades, planta y equipo	8	2.076.739.082	6%	905.028.211	7%
Otros Activos Financieros no Corrientes	9	-	0%	-	0%
Inversiones	6	-	0%	-	0%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2.076.739.082</b>	<b>6%</b>	<b>905.028.211</b>	<b>7%</b>
<b>Total activos</b>		<b>34.847.321.025</b>	<b>100%</b>	<b>12.694.862.157</b>	<b>100%</b>
<b>Pasivos corriente</b>					
Obligaciones financieras	10	15.220.182	0,0%	4.492.974	0,0%
Cuentas Pagar Comerciales y Otras Ctas por Pagar	11	28.682.968.817	82%	8.596.465.846	67,7%
Proveedores		8.208.028.931	24%	2.670.587.702	21%
Cuentas por pagar		20.427.954.242	59%	5.707.356.316	45%
Honorarios Medicos		46.985.645	0%	218.521.828	2%
Beneficios a Empleados y Provisiones Corrientes	13	968.272.539	3%	1.289.303.672	10%
Pasivos por impuestos	12	1.466.319.981	4%	1.052.262.000	8%
Otras provisiones pasivos corrientes		-	0%	-	0%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>31.132.781.518</b>	<b>89%</b>	<b>10.942.524.492</b>	<b>86%</b>
<b>Pasivos no corriente</b>					
Obligaciones financieras	10	267.035.590	1%	343.500.000	3%
Cuentas por pagar		-	0%	-	0%
Otras provisiones no corrientes		-	0%	-	0%
Otros Pasivos Financieros	14	-	0%	9.692.313	0%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>267.035.590</b>	<b>1%</b>	<b>353.192.313</b>	<b>3%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>31.399.817.108</b>	<b>90%</b>	<b>11.295.716.805</b>	<b>89%</b>
<b>Capital</b>					
Capital	15	20.000.000	0%	20.000.000	0%
Reserva Legal		-	0%	-	0%
Ajuste por conversión NIIF		-	0%	-	0%
Revaluacion Patrimonial		-	0%	-	0%
Ganancias acumuladas		3.427.503.917	10%	1.379.145.351	11%
<b>Total patrimonio</b>		<b>3.447.503.917</b>	<b>10%</b>	<b>1.399.145.351</b>	<b>11%</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>34.847.321.025</b>	<b>100%</b>	<b>12.694.862.157</b>	<b>100%</b>

CONTROL 0 0 0

  
ABEL ARTURO BURGOS PIÑEROS  
Representante Legal  
CC 1.192.910.159

  
LAURA GARCIA SERRANO  
Contador Público  
T.P. 153418 - T

  
FRANCISCO RACINES MORELLI  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T





**NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0**  
**Estado de resultados integrales (Metodo Función del Costo o Gasto)**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**  
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	NOTAS	ACUMULADO			
		2024		2023	
		DICIEMBRE		DICIEMBRE	
Venta de servicios		50.265.395.273	100%	20.818.032.788	100%
Otros ingresos Op		0	0%	0	0%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-269.130.809	-0,5%	-83.527.910	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>16</b>	<b>49.996.264.464</b>	<b>99%</b>	<b>20.734.504.878</b>	<b>100%</b>
<b>Costo del servicio</b>	<b>17</b>	<b>38.016.089.184</b>	<b>76%</b>	<b>13.613.153.405</b>	<b>65%</b>
Costos Insumos-Medicamentos		30.017.602.734	60%	9.471.835.723	45%
Costos Nomina		2.695.048.370	5%	1.951.041.178	9%
Costos Honorarios - Servicios Medicos Asist.		2.789.387.583	6%	1.425.188.390	7%
Costo Indirectos		2.514.050.497	5%	765.088.114	4%
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>11.980.175.281</b>	<b>24%</b>	<b>7.121.351.473</b>	<b>34%</b>
Otros ingresos	20	507.930.291	1%	3.436.766	0%
Gastos de administración	18	9.958.834.276	20%	4.866.060.226	23%
Gastos de venta		0	0%	0	0%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>2.529.271.296</b>	<b>5%</b>	<b>2.258.728.012</b>	<b>11%</b>
Costos financieros	21	187.451.468	0,4%	46.727.295	0,2%
Otros Gastos	22	122.265.009	0,2%	2.857.266	0,0%
Ingresos financieros	19	931.766.051	1,9%	51.970.899	0,2%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>3.151.320.870</b>	<b>6%</b>	<b>2.261.114.351</b>	<b>11%</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	23	1.102.962.305	2%	881.969.000	4%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>2.048.358.566</b>	<b>4%</b>	<b>1.379.145.351</b>	<b>7%</b>
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA</b>		<b>2.048.358.566</b>	<b>4%</b>	<b>1.379.145.351</b>	<b>7%</b>

**ABEL ARTURO BURGOS PIÑEROS**  
 Representante Legal  
 CC 1.192.910.159

**LAURA GARCIA SERRANO**  
 Contador Público  
 T.P. 153418 - T

**FRANCISCO RACINES MORELLI**  
 Revisor Fiscal  
 TP 13034-T





**NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024

	2024	2023
<b>Resultado del período</b>	<b>2.048.358.566</b>	<b>1.379.145.351</b>
(+) Gasto Depreciación	109.562.004	44.258.151
(+) Gasto Deterioro cuentas por cobrar	0	0
(+) Gasto Provisión	0	0
<b>(=) Efectivo Generado en la operación - EGO</b>	<b>2.157.920.570</b>	<b>1.423.403.502</b>
<b>Variación en Capital de Trabajo neto Operativo</b>	<b>-72.703.442</b>	<b>57.962.876</b>
Cuentas por Cobrar	-17.070.542.070	-9.261.729.613
Inventarios corrientes	-1.519.348.724	-765.756.337
Activos por impuestos	-1.652.650.153	-862.275.004
Otros Activos no financieros	0	0
Cuentas por pagar	20.086.502.971	8.596.465.846
Obligaciones laborales	-321.031.133	1.289.303.672
Pasivos por impuestos	414.057.981	1.052.262.000
Otras provisiones	-9.692.313	9.692.313
<b>(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO</b>	<b>2.085.217.128</b>	<b>1.481.366.379</b>
<b>INVERSIÓN</b>		
Compra de Propiedades de inversión	0	0
Compra de Inversión	0	0
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-1.281.272.876	-949.286.362
<b>(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI</b>	<b>-1.281.272.876</b>	<b>-949.286.362</b>
<b>FINANCIACIÓN</b>		
Capital	0	0
Pagos de obligaciones financieras	-65.737.203	347.992.974
Reajustes Fiscales	0	0
Adquisición de obligaciones financieras	0	0
Pago de dividendos	0	0
<b>(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF</b>	<b>-65.737.203</b>	<b>347.992.974</b>
<b>(=) Variación en el período</b>	<b>738.207.050</b>	<b>880.072.991</b>
<b>(+) Saldo inicial</b>	<b>900.072.991</b>	<b>20.000.000</b>
<b>(=) Saldo final</b>	<b>1.638.280.041</b>	<b>900.072.991</b>

**CONTROL** 0 0

0

**ABEL ARTURO BURGOS PIÑEROS**  
Representante Legal  
CC 1.192.910.159

**LAURA GARCIA SERRANO**  
Contador Público  
T.P. 153418 - T

**FRANCISCO RACINES MORELLI**  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T





NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0  
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
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>20.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.000.000</b>
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Traslado de resultados al 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Raujuste Patrimonial 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de Utilidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	1.379.145.351	0	0	0	0	1.379.145.351
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>20.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.379.145.351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.399.145.351</b>
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Traslado de resultados al 2024	0	0	0	-1.379.145.351	1.379.145.351	0	0	0	0
Raujuste Patrimonial 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de Utilidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	2.048.358.566	0	0	0	0	2.048.358.566
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>20.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.048.358.566</b>	<b>1.379.145.351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.447.503.917</b>

CONTROL CONTROL 0

ABEL ARTURO BURGOS PIÑEROS  
Representante Legal  
CC 1.192.910.159

LAURA GARCIA SERRANO  
Contador Público  
T.P. 153418 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T



**NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

**FUENTES:**

Utilidad del periodo 3.427.503.917  
Partidas que no afectan el efectivo: 109.562.004

Depreciaciones 109.562.004  
Amortizaciones -

**A) CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES 3.537.065.921**

**B) LOS RECURSOS FUERON APLICADOS ASI:**

Propiedad Planta y Equipo - 1.281.272.876  
Otros Instrumentos Financieros -  
Mejora a Propiedad Ajena -  
Obligaciones Financieras a Largo Plazo - 76.464.410  
Otros Pasivos A Largo Plazo - 9.692.313  
Anticipo a Futuras Capitulaciones -  
Aumento De Capital Social 0  
Reparto de utilidades - 1.379.145.351  
Aumento Revalorizaciones -  
Aumento Reservas Obligatorias -  
Aumento Apropiacion de Utilidades -

**B) TOTAL CAPITAL DE TRABAJO APLICADO - 2.746.574.950**

**AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO (A - B) 790.490.971**

CAPITAL DE TRABAJO A PRINCIPIO DEL AÑO 2.023 **847.309.453**

CAPITAL DE TRABAJO A FINAL DEL AÑO 2.024 **1.637.800.424**

**CONTROL CON 0**

**ABEL ARTURO BURGOS PIÑEROS**  
Representante Legal  
CC 1.192.910.159

**LAURA GARCIA SERRANO**  
Contador Público  
T.P. 153418 - T

**FRANCISCO RACINES MORELLI**  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T



## **NOVUMED SALUD S.A.S**

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



Novumed Salud S.A.S

NIT: 901.645.407-0

**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 Novumed Salud S.A. empresa integrante del sistema de salud nacional como institución Prestadora de Servicios de Salud, fue constituida el 15 de septiembre de 2022 por documento privado otorgado en Barranquilla, inscrito en cámara de comercio, el 12 de octubre de 2022 bajo el número 434.750 del libro IX, registro mercantil No. 852.396 del año 2022. Hasta la Fecha el Objeto social principal de la empresa es actuar como Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS), conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la Ley 100 de 1993 del Sistema de Seguridad Social Integral y demás disposiciones reglamentarias

## 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).

### Sobregiros 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 dales 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	\$ 60.867.626	\$ 56.935.005
Bancos	\$ 1.575.278.514	\$ 819.076.836
Cuenta de ahorro	\$ 2.133.901	\$ 24.061.150
Otros equivalentes de efectivo	\$ -	\$ -
	<b>\$1.638.280.041</b>	<b>\$900.072.991</b>

### 4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
<b>Cuentas Comerciales por cobrar:</b>		
Cientes Nacionales	\$ 15.435.567.521	\$ 8.483.793.144
Consignaciones Pendientes por Legalizar	-\$ 2.222.158.954	-\$ 80.939.684
Provision Para Cartera de dudoso recaudo	-\$ 267.859.624	-\$ 39.779.039
<b>Total Cuentas Comerciales Por Cobrar</b>	<b>\$12.945.548.943</b>	<b>\$8.363.074.421</b>
<b>Otras Cuentas por cobrar:</b>		
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$ -	\$ -
Anticipo y avances	\$ 645.501.322	\$ 98.332.399
Depositos Para Readquisicion de Acciones	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 10.106.873	\$ 12.338.026
Deudores varios	\$ 12.731.114.546	\$ 787.984.767
<b>Total, Otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 13.386.722.740</b>	<b>\$ 898.655.192</b>
<b>Total, Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$26.332.271.684</b>	<b>\$9.261.729.613</b>

## 5. Anticipo de impuestos

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Anticipo de Impuesto de Renta	\$ -	-
Retenciones en La Fuente	\$ 1.949.127.157	633.585.004
Retenciones en ICA	\$ -	-
Autorretenciones de Industria y Comercio	\$ 3.000	-
Activo Por Impuesto Diferido	\$ -	-
Autorretenciones En La Fuente	\$ 565.795.000	228.689.000
<b>Total, Anticipo de Impuestos</b>	<b>\$2.514.925.157</b>	<b>\$862.274.004</b>

## 6. Inversiones

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Inversiones en Acciones Servicios de Salud	\$ -	\$ -
Aportes en Cooperativa Coosalud	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 7. Inventario

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Mercancía no fabricada por la empresa	\$ 2.285.105.061	\$ 765.756.337

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
01 de Enero de 2023	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ 94.166.304	\$ 87.439.274	\$ 378.802.886	\$ 45.111.439	\$ 266.459	\$ 343.500.000	\$ 949.286.362
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
31 de diciembre 2023	\$ -	\$ -	\$ 94.166.304	\$ 87.439.274	\$ 378.802.886	\$ 45.111.439	\$ 266.459	\$ 343.500.000	\$ 949.286.362

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	Construcciones En Curso	Depreciacion de Construcciones y Edificaciones	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	Depreciacion de Equipos de Oficina	Depreciacion de Equipos de Computo	Depreciacion de Equipos Medicos	Depreciacion de Flota y Equipo de Transporte	Amortizacion Leasing	Total depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2022	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 0
Depreciación anual	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 1.637.521	-\$ 36.683.508	-\$ 5.937.122	\$ -	\$ -	-\$ 44.258.151
31 de diciembre 2023	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 1.637.521	-\$ 36.683.508	-\$ 5.937.122	0	0	-\$ 44.258.151

Importe en libros

31 de diciembre 2023	\$ -	\$ -	\$ 94.166.304	\$ 85.801.753	\$ 342.119.378	\$ 39.174.317	\$ 266.459	\$ 343.500.000	\$ 905.028.211
----------------------	------	------	---------------	---------------	----------------	---------------	------------	----------------	----------------

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	\$ -	\$ -	\$ 94.166.304	\$ 87.439.274	\$ 378.802.886	\$ 45.111.439	\$ 266.459	\$ 343.500.000	\$ 949.286.362
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ 574.263.607	\$ 10.610.922	\$ 54.648.517	\$ 80.897.515	\$ 560.852.315	\$ -	\$ 1.281.272.876
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
31 de diciembre 2024	\$ -	\$ -	\$ 668.429.911	\$ 98.050.196	\$ 433.451.403	\$ 126.008.954	\$ 561.118.774	\$ 343.500.000	\$ 2.230.559.238

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	Construcciones En Curso	Depreciacion de Construcciones y Edificaciones	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	Depreciacion de Equipos de Oficina	Depreciacion de Equipos de Computo	Depreciacion de Equipos Medicos	Depreciacion de Flota y Equipo de Transporte	Amortizacion Leasing	Total depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2023	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 1.637.521	-\$ 36.683.508	-\$ 5.937.122	\$ -	\$ -	-\$ 44.258.151
Depreciación anual	\$ -	\$ -	-\$ 8.766.909	-\$ 8.466.646	-\$ 74.082.715	-\$ 4.204.591	-\$ 14.041.143	\$ -	-\$ 109.562.004
31 de diciembre 2024	\$ -	\$ -	-\$ 8.766.909	-\$ 10.104.167	-\$ 110.766.223	-\$ 10.141.713	-\$ 14.041.143	\$ 343.500.000	-\$ 153.820.155

Importe en libros

31 de diciembre 2024	\$ -	\$ -	\$ 659.663.002	\$ 87.946.029	\$ 322.685.180	\$ 115.867.241	\$ 547.077.631	\$ 687.000.000	\$ 2.076.739.083
----------------------	------	------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

**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	\$ 15.220.182	\$ 4.492.974
Obligaciones de leasing	\$ 267.035.590	\$ 343.500.000
Intereses por pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 282.255.772</b>	<b>\$ 347.992.974</b>
<b>Porción corriente</b>	<b>\$ 15.220.182</b>	<b>\$ 4.492.974</b>
<b>Porción no corriente</b>	<b>\$ 267.035.590</b>	<b>\$ 343.500.000</b>

**11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
<b>Cuentas comerciales por pagar:</b>		
Proveedores Nacionales	<u>\$ 8.208.028.931</u>	<u>\$ 2.670.587.702</u>
<b>Otras cuentas por pagar:</b>		
Costos y gastos por pagar	\$ 18.706.748.565	\$ 5.399.516.700
Dividendos por pagar	\$ -	\$ -
Deudas de accionistas	\$ -	\$ -
Acreedores varios	\$ 1.768.191.322	\$ 526.361.444
<b>Total Otras cuentas por pagar</b>	<b>\$ 20.474.939.887</b>	<b>\$ 5.925.878.144</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 28.682.968.817</b>	<b>\$ 8.596.465.846</b>
<b>Porción corriente</b>	<b>\$ 28.682.968.817</b>	<b>\$ 8.596.465.846</b>
<b>Porción no corriente</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

## 12. Pasivos por impuestos corrientes

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Renta y Complementarios	\$ 1.102.962.305	\$ 881.969.000
Autorretenciones	\$ -	\$ -
Retención en la fuente	\$ 263.706.000	\$ 146.519.000
Retefuente de Industria y comercio	\$ 92.235.676	\$ 23.774.000
Impuesto de Vehículos	\$ -	\$ -
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 7.416.000	\$ -
Pasivo Por Impuesto Diferido	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 1.466.319.981</b>	<b>\$ 1.052.262.000</b>

## 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	\$ 141.234.668	\$ 208.084.458
Retenciones y aportes de nomina	\$ 174.348.511	\$ 190.304.541
Cesantías por pagar	\$ 433.764.974	\$ 579.958.996
Intereses sobre cesantías	\$ 49.669.101	\$ 65.851.880
Prima de servicio	\$ 1.779.478	\$ -
Vacaciones	\$ 167.475.807	\$ 245.103.797
<b>Total</b>	<b>\$ 968.272.539</b>	<b>\$ 1.289.303.672</b>

## 14. Otros pasivos financieros

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Anticipos y avances recibidos	\$ -	\$ 9.692.313
Ingresos recibidos para terceros	\$ -	\$ -
<b>total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 9.692.313</b>

## 15. Capital Emitido

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Capital emitido	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000

(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.

## 16. Ingresos

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

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Unidad funcional de consulta	\$ -	\$ -
Ingresos Por Union Temporal	\$ -	\$ -
Unidad funcional de consulta externa	\$ 39.591.310.197	\$ 19.991.285.389
Unidad funcional de hospital	\$ 9.497.061.630	\$ 2.432.700
Unidad funcional de Quirofanos y Salas de Parto	\$ 4.218	\$ 45.000
Unidad funcional de Diagnostico	\$ 115.309.901	\$ 18.908.691
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 33.208.745	\$ -
Unidad funcional de mercadeo	\$ 1.028.500.582	\$ 805.361.008
Otros Ingresos Operacionales	\$ -	\$ -
Ingresos Union Temporal	\$ -	\$ -
Medicamentos	\$ -	\$ -
Devoluciones y descuentos en ventas	-\$ 269.130.809	-\$ 83.527.910
<b>Total</b>	<b>\$ 49.996.264.464</b>	<b>\$ 20.734.504.878</b>

## 17. 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	\$ 1.204.027.801	\$ 46.388.353
Costo de Venta de Medicamentos	\$ 28.813.574.933	\$ 9.425.447.370
Costos de Arriendos	\$ 758.945.883	\$ 5.291.580
Costos de Depreciaciones	\$ -	\$ -
Costos de Honorarios	\$ 1.454.267.583	\$ 1.425.188.390
Costos de Nomina	\$ 2.696.088.370	\$ 1.951.046.178
Costos de Servicios	\$ 1.827.424.529	\$ 440.622.536
Otros Costos Indirectos	\$ 1.261.760.085	\$ 319.168.998
<b>Total</b>	<b>\$ 38.016.089.184</b>	<b>\$ 13.613.153.405</b>

## 18. Gastos de Administración

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos de personal	\$ 6.404.638.457	\$ 3.772.790.949
Gastos Por Honorarios	\$ 356.606.000	\$ 146.381.563
Gastos Por Impuestos	\$ 569.063.254	\$ 121.850.567
Gastos Por Arrendamientos	\$ 790.914.931	\$ 2.267.820
Gastos Contribuciones y afiliaciones	\$ 22.336.387	\$ -
Gastos Por Seguros	\$ 119.158.090	\$ 68.567.953
Gastos De Servicios	\$ 801.860.700	\$ 147.948.049
Gastos legales	\$ 16.044.996	\$ 2.426.793
Gastos de Mantenimiento	\$ 8.391.776	\$ 161.033.352
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	\$ 3.200.000	\$ -
Gastos de Viajes	\$ 193.736.342	\$ 141.512.225
Gastos de Amortizacion	\$ -	\$ -
Gastos de Depreciaciones	\$ 114.697.703	\$ 44.258.151
Gastos de Deterioro de cartera	\$ 245.526.806	\$ 39.779.039
Gastos de Diversos	\$ 312.658.833	\$ 217.243.765
<b>Total</b>	<b>\$ 9.958.834.276</b>	<b>\$ 4.866.060.226</b>

## 19. Ingresos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Ingresos Por Intereses Financieros	\$ -	\$ -
Rendimientos Financieros	\$ 131.715.968	\$ 48.515.264
Otros Ingresos Financieros	\$ 800.050.083	\$ 3.455.635
	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 931.766.051</b>	<b>\$ 51.970.899</b>

## 20. Otros ingresos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Recuperaciones de estimaciones	\$ 21.717.788	\$ -
Ingresos por ventas de activos	\$ 6.480.000	\$ -
Otros Ingresos Diversos	\$ 479.732.503	\$ 3.436.766
<b>Total</b>	<b>\$ 507.930.291</b>	<b>\$ 3.436.766</b>

## 21. Costos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos Por Intereses Financieros	\$ 74.362.801	\$ 7.212.900
Gastos Bancarios	\$ 113.088.667	\$ 39.514.395
Descuentos Comerciales	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 187.451.468</b>	<b>\$ 46.727.295</b>

## 22. Otros gastos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Impuestos asumidos Por Gastos de IVA	\$ -	\$ -
Otros Impuestos Asumidos	\$ -	\$ -
Gastos Extraordinarios	\$ -	\$ -
Otros gastos diversos	\$ 122.265.009	\$ 2.857.266
<b>Total</b>	<b>\$ 122.265.009</b>	<b>\$ 2.857.266</b>

### 23. Impuesto a las ganancias

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2022 Y 2023 es del 35%.  
**Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas**

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Impuesto corriente:		
Con respecto al año actual	\$ 1.102.962.305	\$ 881.969.000
Impuesto diferido:		
Con respecto al año actual (ingreso)	\$ -	\$ -
<b>Total, gasto de impuestos relacionado con operaciones que continúan</b>	<b>\$ 1.102.962.305</b>	<b>\$ 881.969.000</b>

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2023 y 2022 es la siguiente:

<b>Ganancias antes de impuesto provenientes de las operaciones que continúan</b>	<b>\$ 3.151.320.870</b>	<b>\$ 2.261.114.351</b>
Renta líquida gravable (renglon declaración de renta)	\$ -	\$ -
Partidas no deducibles y de afectación en renta	-\$ 3.151.320.870	-\$ 2.261.114.351
Gasto del impuesto a las ganancias calculado al 35% de la Utilidad contable (2022: 35%)	\$ 1.102.962.305	\$ 791.390.023
Impuesto a cargo (renglón renta)	\$ -	\$ -
Diferencia en gasto de renta	-\$ -	\$ 90.578.977
Utilidad neta reconocida (relacionado con las operaciones que continúan)	<b>\$ 2.048.358.566</b>	<b>\$ 1.379.145.351</b>

**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	\$ -	\$ -
Impuesto diferido pasivo	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>



**ABEL ARTURO BURGOS PIÑEROS**

Representante Legal  
CC 1.192.910.159



**GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ**

Contador  
T.P. 95941-T



**FRANCISCO RACINES MORELLI**

Revisor Fiscal  
T.P. 13034-T