



ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024

IPS LABOR POSITIVA S.A.S.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2024

A los señores accionistas de la empresa IPS LABOR POSITIVA S.A.S.

El suscrito Representante Legal y Contador de la sociedad certifican que los estados financieros al 31 de diciembre del 2024 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la sociedad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la sociedad durante los años terminados al 31 de diciembre del 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2483 del 2018, y sus modificatorios, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) tal y como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros individuales.

ALEJANDRA AGUDELO TORRES

Representante Legal


NATALIA MANCO QUIROZ

Contadora Tarjeta Profesional No. 162205-T

Para constancia se firma en la Ciudad de Medellín a los 20 días del mes de marzo del 2025.

IPS LABOR POSITIVA S.A.S
Nit 901.596.008-4
Estado de situación financiera
Al 31 de Diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 2024
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	8,596,791
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	115,488,461
Activos por impuestos	6	6,935,933
Activos intangibles	7	3,033,177
Otros activos no financieros	8	4,426,078
Total activo corriente		138,480,439
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	9	127,956,418
Total activo no corriente		127,956,418
TOTAL ACTIVOS		266,436,857
Operaciones de financiamiento		-
Proveedores	10	14,024,158
Cuentas por pagar	11	53,545,323
Impuestos corrientes	12	7,922,001
Beneficios a empleados	13	19,454,212
Otros pasivos	14	109,516,681
Total pasivo corriente		204,462,374
Operaciones de financiamiento	15	136,619,143
Total pasivo no corriente		136,619,143
TOTAL PASIVOS		341,081,517
Capital	16	150,000,000
Resultados del ejercicio		(200,754,475)
Resultados acumulados		(23,890,185)
TOTAL PATRIMONIO		(74,644,660)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		266,436,857

Alejandra Agudelo Torres
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Natalia Manco 
Natalia Manco Quiroz
Contadora Pública
TP 200521-T
(Ver certificación adjunta)

IPS LABOR POSITIVA S.A.S
Nit 901.596.008-4
Estado de resultados integral (Método de la función del gasto)
Del 1 de enero de 2024 al 31 de Diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

		Diciembre 2024
Ingresos		540,412,752
Devoluciones y descuentos		59,544,228
Ingresos Netos	17	480,868,524
Costos	18	28,478,528
Mano de obra directa		607,890
Costo de Ventas		24,031,528
Costos indirectos		3,839,110
UTILIDAD BRUTA		452,389,996
Gastos de administración	19	650,663,576
Beneficios a empleados		345,287,682
Honorarios		101,911,301
Impuestos		15,516,431
Servicios		24,318,085
Gastos legales		27,377,769
Mantenimiento y reparaciones		4,220,265
Adecuación e instalación		487,700
Gastos de viaje		516,000
Depreciaciones		15,783,036
Amortizaciones		112,531,319
Diversos		632,773
Otros gastos operacionales		2,081,215
Gastos de venta	19	4,764,497
Servicios		2,558,930
Diversos		2,205,567
UTILIDAD OPERACIONAL		(203,038,077)
Otros gastos		1,118,686
Costos financieros		415,104
Otros ingresos		3,815,734
Ingresos financieros		1,659
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(200,754,475)
Gasto por impuesto a las ganancias		0
Impuesto Diferido		0
UTILIDAD NETA		(200,754,475)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		(200,754,475)

Alejandra Agudelo Torres
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Natalia Manco ϕ
Natalia Manco Quiroz
Contadora Pública
TP 200521-T
(Ver certificación adjunta)

IPS LABOR POSITIVA S.A.S
Nit 901.596.008-4
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 de diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total
Saldo diciembre de 2023	150,000,000	(20,370,856)	(3,519,329)	126,109,815
Variación del capital	-			
Variación de la prima				
Variación de reservas APR				
Resultado del ejercicio		(200,754,475)		(200,754,475)
Acumulación de utilidades		20,370,856	(20,370,856)	
Dividendos decretados				
Saldo diciembre de 2024	150,000,000	(200,754,475)	(23,890,185)	(74,644,660)

Alejandra Agudelo Torres
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Natalia Manco 
Natalia Manco Quiroz
Contadora Pública
TP 200521-T
(Ver certificación adjunta)

IPS LABOR POSITIVA S.A.S
Nit 901.596.008-4
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

OPERACIÓN	2,024
Resultado del período	(200,754,475)
(+) Gasto Depreciación	15,783,036
(+) Gasto Amortización	112,531,319
(+) Otros gastos	1,118,686
(+) Costos financieros	415,104
(-) Otros ingresos	(3,815,734)
(-) Ingresos financieros	(1,659)
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	(74,723,722)
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	
Deudores	(115,488,461)
Activos por impuestos corrientes	(6,513,933)
Inventarios	20,388,500
Otros activos no financieros corrientes	(116,957,397)
Cuentas por pagar	50,327,112
Beneficios a empleados	7,922,001
Pasivos por impuestos corrientes	18,371,842
Otros pasivos	109,516,681
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	(107,157,377)
INVERSIÓN	
Venta de Propiedad Planta y Equipo	77,616,795
Otros ingresos	3,815,734
Ingresos financieros	1,659
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	81,434,187
FINANCIACIÓN	
Aumento Obligaciones financieras	35,841,171
Otros gastos	(1,118,686)
Costos financieros	(415,104)
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	34,307,381
(=) Variación en el período	8,584,191
(+) Saldo inicial	12,599
(=) Saldo final	8,596,790

Alejandra Agudelo Torres
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Natalia Manco 
Natalia Manco Quiroz
Contadora Pública
TP 200521-T
(Ver certificación adjunta)

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

IPS LABOR POSITIVA S.A.S.

Al 31 de diciembre de 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario

1. Información general

IPS LABOR POSITIVA S.A.S fue constituida por documento privado el 13 de abril de 2022, y fue registrada en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el 11 de mayo de 2022, con el No.17602 del Libro IX, como una sociedad comercial por acciones simplificada. Hasta la fecha la sociedad no ha sido reformada.

Su domicilio principal es la ciudad de Medellín, Calle 56 41 34 y su duración es indefinida.

El objeto social de la compañía es de naturaleza comercial y consiste en:

El objeto principal consiste en: Desarrollar la prestación de servicios generales de la medicina, con énfasis en la medicina laboral, salud ocupacional y turismo de salud prestando asesorías y servicios generales en estos campos a terceros y en todas las áreas dentro de la industria, construcción, banca, comercio y agroindustria, tanto a entidades privadas, oficiales, semioficiales, como públicas y a personas naturales pudiendo contratar los diferentes servicios prestados con ellas y para ellas complementándolos con medicina especializada y laboratorio clínico para exámenes generales laborales de ingreso y retiro de trabajadores. Carnet de manipulación de alimentos, así como todo lo relacionado con exámenes especializados de laboratorio clínico y todos los demás exigidos por las entidades contratantes y que tengan relación en el campo médico.

Prestación de servicios generales de la medicina, laboratorio clínico, vacunación y todas las demás áreas o servicios relacionadas con la salud humana.

Prestar servicios en salud ocupacional, examen médico ocupacional de ingreso, periódico, reintegro laboral, post incapacidad y de retiro, conceptos médicos para laborar.

2. Bases de preparación

Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 han sido elaborados de conformidad con el anexo 2 del Decreto 2483 de 2018 y del Decreto 2420 de 2015, sus normas reglamentarias y sus modificatorios, las cuales son congruentes con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

La emisión de los estados financieros de IPS LABOR POSITIVA S.A.S. corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024.

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, la cual a su vez corresponde a la moneda funcional y la moneda de presentación de Sociedad.

3. Resumen de las principales políticas contables aplicadas

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024, son consistentes con las utilizadas con la preparación de los estados financieros del mismo periodo del año 2023.

IPS LABOR POSITIVA S.A.S. presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se considera corriente cuando: se espera realizar el activo o se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones, espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa o un activo efectivo o equivalente de efectivo a menos que se encuentre restringido por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente, cuando se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operaciones o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa, los demás pasivos se clasificaran como no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Corresponde a aquellos activos que se vuelven líquidos en menos de tres meses. Su medición inicial y posterior es a valor razonable.

Activos financieros.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

En su medición inicial al costo o valor razonable y se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Préstamos y cuentas por cobrar	Costo o costo amortizado	Costo amortizado

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable	Valor razonable con efecto en resultados
Inversiones al costo amortizado	Costo amortizado	Costo amortizado

El valor razonable se determina de la siguiente manera:

- Precio de mercado para los instrumentos que coticen en un mercado.
- Valor presente para los que no coticen en un mercado activo, o en su defecto, el valor razonable del patrimonio establecido mediante pronunciamiento del Consejo Técnico de la Contaduría.

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital afectan el saldo del instrumento financiero.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- a) expiren o transfieran los derechos contractuales.
- b) no se retienen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

El deterioro de valor se evalúa al final de cada período, siempre que exista evidencia objetiva de pérdida de valor del instrumento financiero. El deterioro se reconoce contra los resultados del ejercicio u otro resultado integral, según el caso.

Propiedad, planta y equipo.

La Propiedad, Planta y Equipo en IPS LABOR POSITIVA S.A.S. incluye los activos que cumplen con las siguientes características:

- a) Elementos físicos o tangibles.
- b) Se encuentran disponibles para uso de la sociedad, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros.
- c) Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.

Los activos se miden inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor. Los activos con costo inferior a 50 UVT, se reconocerán en el resultado del ejercicio.

Los desembolsos posteriores como adiciones y mejoras pueden ser reconocidos como mayor valor del activo, siempre y cuando se puedan medir de forma fiable y generen beneficios económicos adicionales. El mantenimiento para conservar el activo a lo largo de su vida útil se reconoce en los resultados del ejercicio.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta:

Concepto	Vida Útil (En Años)
Mejoras de propiedades ajenas	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo Médico	5 años
Equipo de cómputo	4 años

La sociedad no tiene como política vender sus activos, por lo tanto, el valor residual se considera nulo.

El deterioro de valor se evalúa al final de cada período, siempre que exista evidencia objetiva de pérdida de valor. El deterioro se reconoce contra los resultados del ejercicio.

La baja en las propiedades, planta y equipos se da con su venta o retiro.

Activos intangibles.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- Son probables los beneficios económicos futuros para la entidad.
- El costo puede ser medido de forma fiable.
- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la Sociedad.
- El control surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal.

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Concepto	Vida Útil (Años)
Seguros pagados por anticipado	Durante el tiempo del beneficio
Licencias y software	El menor entre el tiempo esperado del beneficio y el tiempo del contrato

Los activos intangibles generados internamente no se capitalizan y se reflejan en el estado de resultados en el período en el que se incurren.

El gasto de amortización en activos intangibles se reconoce en el estado de resultados.

Los gastos de investigación y desarrollo se contabilizan como gastos a medida que se incurren.

Costos por préstamos.

Se consideran costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que se han tomado prestados. Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en el que se incurren.

Deterioro del valor de los activos no financieros.

La Sociedad evalúa a la fecha de cierre, el valor recuperable si existe deterioro, el cual corresponde al mayor entre:

Valor en uso	Los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento.
Valor razonable menos los costos estimado de venta	Precio de mercado menos los costos de transacción.

Cuando el importe en libros de un activo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable, con contrapartida en resultados, salvo para las propiedades previamente revaluadas donde se agota el superávit.

El deterioro del crédito mercantil se determina evaluando el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo relacionada. No se revierten las pérdidas por deterioro del crédito mercantil.

Arrendamientos.

Los arrendamientos que transfieren a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien se catalogan como financieros, los demás son operativos.

Para los arrendamientos financieros, se reconoce inicialmente un activo y pasivo al menor entre el valor razonable del activo y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Posteriormente, los pagos realizados se distribuyen entre carga financiera (estado de resultados) y amortización de la deuda. Por su parte, el activo es depreciado y sujeto a evaluación de deterioro.

Para los operativos, el canon de arrendamiento se reconoce en el resultado.

Pasivos financieros.

Se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por pagar y derivados.

Se reconocen inicialmente por el valor de la obligación más los costos de transacción directamente atribuibles. La medición posterior es la siguiente:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable	Valor razonable con cambios en resultados.
Préstamos que devengan interés	Costo amortizado	Costo amortizado

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital que afectan el saldo del instrumento financiero.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o haya expirado.

Impuestos.

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente según la ganancia fiscal del periodo y del impuesto diferido que se reconoce utilizando el método del pasivo a partir de las diferencias temporarias según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que sea probable que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. El impuesto diferido se reconoce contra resultados del ejercicio o en otro resultado integral (patrimonio) en relación con la transacción subyacente.

Beneficios a empleados.

Los beneficios a empleado se clasifican en:

Clasificación de los beneficios	Características	Medición
Corto plazo - Sueldos y prestaciones sociales. - Contribuciones seguridad social.	Se pagan en el periodo en el que los empleados han prestado sus servicios (inferior a un año).	Gasto en la medida en que el servicio es recibido.

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la sociedad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

Tipo de ingreso	Reconocimiento
Prestación de servicios	En la medida en que se presta el servicio de salud
Intereses	Sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido (tasa de interés efectiva)

Materialidad.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

La materialidad para IPS LABOR POSITIVA S.A.S. fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la sociedad, como lo son los ingresos, en un porcentaje del 1%.

Cambios en políticas, estimaciones y errores.

Concepto	Características	Efecto
Cambios en políticas contables	Conjunto de principios, reglas y procedimientos para la preparación de los estados financieros.	Retrospectiva: el efecto es material. Se afectarán las utilidades retenidas en periodo comparativo. Prospectiva: el efecto es inmaterial. Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Cambios en estimaciones contables	Criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros	Prospectiva: Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Correcciones de errores	Omisiones e inexactitudes en los estados financieros	Retroactiva: se reexpresa la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, afectando las utilidades retenidas.

Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas.

Juicios

Arrendamientos operativos (arrendadores). La Sociedad ha celebrado contratos de arrendamiento, para los cuales ha determinado, sobre la base de una evaluación de los términos y las condiciones de los acuerdos, tales como cuando el plazo del arrendamiento no constituye una porción sustancial de la vida económica de la propiedad comercial, o cuando ha sustancialmente retenido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de estos activos. En estos casos, la Sociedad ha contabilizado estos contratos como arrendamientos operativos, debido a que no hay opción de compra al final del contrato y la vida útil económica del activo no es la mayor parte del tiempo del contrato.

Estimaciones y suposiciones

La sociedad procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del presente periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la sociedad ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la sociedad.

Impuestos, gravámenes y tasas.

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones fiscales complejas, a los cambios en las normas fiscales y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado impositivo futuro.

La sociedad calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de las autoridades fiscales. El importe de esas provisiones se basa en factores como la experiencia en inspecciones fiscales anteriores, y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones fiscales, realizadas por la sociedad sujeta a impuesto y por la autoridad fiscal responsable.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31/12/2024
Caja general	4.119.266
Cuenta de ahorros	4.477.525
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$8.596.791

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por la caja general y la cuenta de ahorros. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo como Bancolombia.

Al cierre del año las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y las partidas conciliatorias definidas en los soportes correspondientes.

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Clientes	115.268.461
Deudores varios	220.000
Total Cuentas comerciales	<u>\$115.488.461</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Retención en la fuente	1.117.306
Autorretenciones	5.818.627
Total	<u>\$6.935.933</u>

Representa el valor de los anticipos de impuestos realizados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de autorretención de renta, así como las retenciones practicadas por los clientes y demás entes con los que se generan transacciones para la dirección de impuestos.

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Licencias	3.033.177
Total	<u>\$3.033.177</u>

8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los anticipos de proveedores, en los cuales no se ha recibido la prestación.

	<u>31/12/2024</u>
Anticipos a proveedores	4.426.078
Total	<u>\$4.426.078</u>

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Muebles y enseres	9.462.459
Equipo de cómputo y comunicación	10.525.618
Equipo Médico Científico	124.261.266
Depreciación acumulada	(20.203.825)
Total	<u><u>\$4.426.078</u></u>

10. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Proveedores nacionales	14.024.158
Total	<u><u>\$14.024.158</u></u>

Los vencimientos de proveedores nacionales son de corto plazo y no existe tasa de interés.

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Costos y gastos por pagar	46.775.901
Retención en la fuente	2.208.788
Retenciones y aportes de nómina	4.560.634
Total	<u><u>\$53.545.323</u></u>

12. IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al impuesto de renta y complementarios con base a las ganancias. La sociedad para el periodo gravable 2024 tributa aplicando la tarifa correspondiente del 35% para el impuesto de renta y complementarios.

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Impuesto de renta	52.000
Retención en fuente pendiente	2.335.000
Industria y comercio	5.535.001
Total	<u><u>\$7.922.001</u></u>

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a todas las contraprestaciones originadas en planes o acuerdos formales o requerimientos legales a cambio de los servicios prestados por los empleados.

Al cierre del periodo la compañía tenía las siguientes obligaciones por beneficios a empleados:

	<u>31/12/2024</u>
Cesantías	12.370.079
Intereses a las cesantías	1.020.505
Primas de servicios	2.780.556
Vacaciones	3.283.072
Total	<u><u>\$19.454.212</u></u>

14. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de esta cuenta está compuesto por los anticipos de los clientes y de los copagos realizados por los pacientes que están pendientes de facturar.

	<u>31/12/2024</u>
Anticipos EPS	109.516.681
Total	<u><u>\$109.516.681</u></u>

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>31/12/2024</u>
Capital suscrito y pagado	150.000.000
Total	<u><u>\$150.000.000</u></u>

Continuación se presenta el detalle de las acciones de la sociedad:

Concepto	2024
Número de acciones autorizadas	150.000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad	150.000
Valor nominal de las acciones	\$1.000

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

16. INGRESOS

De actividades ordinarias

	<u>31/12/2024</u>
Consulta y pruebas de alergología	540.412.752
En prestación de servicios (db)	(59.544.228)
Total, ingresos de actividades ordinarias	<u><u>\$10.830.228.547</u></u>

Ingresos financieros

	<u>31/12/2024</u>
Interese cuentas de ahorro	1.659
Total ingresos financieros	<u><u>\$1.659</u></u>

Otros ingresos

	<u>31/12/2024</u>
Reintegro de costos y gastos	3.810.330
Aprovechamientos	4.633
Diversos	771
Total	<u><u>\$3.815.734</u></u>

17. COSTO DE VENTAS / SERVICIOS / FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

	<u>31/12/2024</u>
Mano de obra directa	607.890
Costo de Ventas	24.031.528
Costos indirectos	3.839.110
Total, Costos	<u>\$28.478.528</u>

Costos financieros

El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses pagados a las entidades por los préstamos y otras entidades, el valor es el siguiente:

	<u>31/12/2024</u>
Intereses Mora	415.104
Total, costos financieros	<u>\$415.104</u>

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>
Beneficios a empleados	345.287.682
Honorarios	101.911.301
Impuestos	15.516.431
Servicios	24.318.085
Gastos legales	27.377.769
Mantenimiento y reparaciones	4.220.265
Adecuación e instalación	487.700
Gastos de viaje	516.000
Depreciaciones	15.783.036
Amortizaciones	112.531.319
Diversos	632.773
Otros gastos operacionales	2.081.215
Total beneficios a empleados	<u>\$650.663.576</u>

19. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.