



# IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S



# ESTADOS FINANCIEROS

## IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S

NIT: 900719003-4

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2022)

ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO

Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

Fecha de Actualización y Publicación: 21 de marzo de 2024

VIGILADO Supersalud 



Activos	Notas	Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.207.718	78.372.444	-76.164.726
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1.271.434.521	680.309.892	591.124.629
Activos no financieros corrientes	6	22.341.582	44.572.793	-22.231.211
Activos por impuestos corrientes	7	312.463.954	293.729.801	18.734.153
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>1.608.447.775</b>	<b>1.096.984.930</b>	<b>511.462.845</b>
Propiedades, planta y equipos	6	179.118.581	202.706.117	-23.587.536
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>179.118.581</b>	<b>202.706.117</b>	<b>-23.587.536</b>
<b>Activos totales</b>		<b>1.787.566.356</b>	<b>1.299.691.047</b>	<b>487.875.309</b>
<b>Pasivos</b>				
Obligaciones financieras a corto plazo	9	74.501.888	165.044.371	-90.542.483
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	410.469.564	210.976.213	199.493.351
Impuestos corrientes por pagar	11	120.937.000	112.302.430	8.634.570
Beneficios a empleados	12	33.227.187	29.460.943	3.766.244
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>639.135.639</b>	<b>517.783.957</b>	<b>121.351.682</b>
<b>Pasivos no corrientes totales</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>639.135.639</b>	<b>517.783.957</b>	<b>121.351.682</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital Suscrito y Pagado	13	200.000.000	200.000.000	0
Ganancia integral del periodo		366.523.627	187.596.067	178.927.560
Ganancias acumuladas		581.907.090	394.311.023	187.596.067
<b>Patrimonio total</b>		<b>1.148.430.717</b>	<b>781.907.090</b>	<b>366.523.627</b>
<b>Patrimonio y pasivos totales</b>		<b>1.787.566.356</b>	<b>1.299.691.047</b>	<b>487.875.309</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

RODRIGO SOCARRAS DAVID  
CC.77.006.009  
Representante legal

ROGER DAVID CERVANTES ARDILA  
Contador público  
P 127771-T




**IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S**
**NIT: 900719003-4**
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**
**31 DE DICIEMBRE DE 2023**
**(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2022)**
**ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO**

Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

Fecha de Actualización y Publicación: 21 de marzo de 2024

 VIGILADO Supersalud 

	Notas	Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Ingresos por operaciones ordinarias	14	1.932.424.702	1.392.739.052
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>1.932.424.702</b>	<b>1.392.739.052</b>
Gastos de administración	15	1.390.246.898	1.081.306.000
<b>Ganancia Operacional</b>		<b>542.177.804</b>	<b>311.433.052</b>
Otros ingresos	16	-	-
Otros gastos	17	58.942.868	-
Ingresos financieros	16	360.066	8.639.354
Costos financieros	18	32.938.375	31.462.339
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>450.656.627</b>	<b>288.610.067</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	19	84.133.000	101.014.000
<b>Ganancia neta del periodo</b>		<b>366.523.627</b>	<b>187.596.067</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

**RODRIGO SOCARRAS DAVID**  
 C.C 77.006.009  
 Representante legal

  
**ROGER CERVANTES ARDILA**  
 Contador publico  
 TP 127771-T




**IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S**
**NIT: NIT: 900719003-4**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**A 31 de diciembre de 2023**

Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)


Fecha de Actualización y Publicación: 21 de marzo de 2024

 VIGILADO Supersalud 

	Capital	Ganancia del periodo	Ganancias Acumuladas	Patrimonio total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>200.000.000</b>	<b>187.596.067</b>	<b>394.311.023</b>	<b>781.907.090</b>
Capital social				-
Ganancia del Periodo			581.907.090	<b>581.907.090</b>
Ganancias acumuladas	200.000.000	366.523.627		<b>566.523.627</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>200.000.000</b>	<b>366.523.627</b>	<b>581.907.090</b>	<b>1.148.430.717</b>
<b>Variación</b>	-	<b>(178.927.560)</b>	<b>(187.596.067)</b>	<b>(366.523.627)</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

**RODRIGO SOCARRAS DAVID**  
 CC.77.006.009  
 Representante legal

  
**ROGER DAVID CERVANTES ARDILA**  
 Contador público  
 TP 127771-T



**IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S**

**NIT: 900719003-4**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**A 31 de diciembre de 2023**

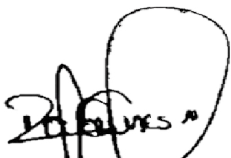
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de Actualización y Publicación: 21 de marzo de 2024

	<b>Al 31 de diciembre de 2023</b>
<b>Ganancia del periodo</b>	366.523.627
<b>Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	23.587.536
Amortización de intangibles	-
<b>Efectivo Generado en Operación</b>	<b>390.111.163</b>
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>	
Aumento o disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar CP	(591.124.629)
Aumento o disminución de activos no financieros corrientes	22.231.211
Aumento o disminución en activos por impuestos corrientes	(18.734.153)
Aumento o disminución de inventarios	-
Aumento o disminución cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Corto Plazo	199.493.351
Aumento o disminución beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	3.766.244
Aumento o disminución cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Largo Plazo	-
Aumento o disminución en otras cuentas por pagar a corto plazo	-
Aumento o disminución en Otras cuentas por pagar a largo plazo	-
Aumento o disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar LP	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>14.377.757</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de Inversión</b>	
Aumento o disminución de propiedades, planta y equipo	-23.587.536
Disminución (Incremento) de Inversiones	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-23.587.536</b>
<b>Flujos de efectivo para actividades de financiación</b>	
Aportes de los accionistas	-
Aumento o disminución en obligaciones financieras CP	(90.542.483)
Aumento o disminución en Ganancias acumuladas	
Aumento o disminución en Ganancia del periodo	
Distribución de Dividendos	(430.000.000)
Aumento o disminución en obligaciones financieras LP	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>(520.542.483)</b>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(76.164.726)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	78.372.444
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el periodo</b>	<b>2.207.718</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

**RODRIGO SOCARRAS DAVID**  
 CC.77.006.010  
 Representante legal

  
**ROGER DAVID CERVANTES ARDILA**  
 Contador público  
 TP 127771-T





## IMAGENOLOGOS Y ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.S

NIT: 900719003-4

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

#### NOTA 1.

##### INFORMACIÓN CORPORATIVA

La Sociedad **IMAGENOLOGOS ESPECIALISTAS Y ASOCIADOS S.A.S.**, Fue creada mediante documento privado 0000001 de asamblea constitutiva de Valledupar, con fecha de 20 de marzo de 2014, inscrita el 03 de abril de 2014, bajo el número 00025532 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: **IMAGENOLOGOS ESPECIALISTAS Y ASOCIADOS S.A.S** y con una duración indefinida, identificada con NIT 900.719.003-4, con domicilio en la ciudad de Valledupar, la Empresa tiene por objeto principal : ser prestadora de servicios (IPS), en interpretación de estudios radiológicos y de diagnósticos por imagen; desarrollo e implementación de protocolos y guías en centros de estudios radiológicos.

#### NOTA 2.

##### BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

###### a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros **IMAGENOLOGOS ESPECIALISTAS Y ASOCIADOS S.A.S**, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto 3022 de 2013, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) versión 2018 publicado por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Normatividad incorporada al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación es obligatoria a partir del 1 de enero de 2023. El

Decreto 938 de 2021 actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia incorporando principalmente enmiendas a las normas que ya habían sido compiladas por los Decretos 2270 de 2019 y 1438 de 2020, que consideraban las reglamentaciones incorporadas por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019.

###### b) Hipótesis de Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de empresa en marcha y no existen al 31 de octubre de 2023 incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de alguna empresa del grupo de continuar en marcha. la liquidez y solvencia requerida para continuar operando el negocio en el futuro previsible.



La compañía realiza permanente monitoreo de los estados financieros, la información financiera y las proyecciones de la sociedad para establecer la existencia o posibilidad de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia. Al cierre del periodo la razón corriente de la compañía es superior a 1 y su capital de trabajo es positivo.

#### **c) Estados Financieros Presentados**

Los presentes estados financieros de la empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2023, los estados de resultados y los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2023 y los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en el patrimonio por los periodos al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2023.

**IMAGENOLOGOS ESPECIALISTAS Y ASOCIADOS S.A.S** presenta sus estados financieros en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario. Los presentes estados financieros se han preparado siguiendo el principio de negocio en marcha mediante la aplicación del método de costo, con excepción, de acuerdo a NCIF, del activo y los pasivos que se registran a valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

#### **d) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

#### **e) Materialidad (o importancia relativa)**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

#### **f) Uniformidad**

- i. Tras un cambio significativo en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de la NIIF; o
- ii. Una NIIF requiera un cambio en la presentación.

#### **g) Periodo contable**

La sociedad prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

#### **h) Uso de estimaciones y juicios**



La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **i) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

#### **j) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

**IMAGENOLOGOS ESPECIALISTAS Y ASOCIADOS S.A.S.**, presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.

#### **NOTA 3.**

#### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada mes los saldos de las cuentas de activos y pasivos se ajustan a las tasas de cambio vigentes en esa fecha y las diferencias se llevan a resultados.

#### **b) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos e inversiones de alta liquidez cuando tengan un vencimiento inferior a 90 días desde la fecha de presentación del estado financiero. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

#### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.





### **a) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera**

Para las inversiones en las cuáles la empresa no posee el control, control conjunto o influencia importante, de acuerdo con la NIIF 9 se miden al valor razonable con efecto a patrimonio por considerarse inversiones permanentes al largo plazo, aquellas sobre las cuales se decida liquidarlas se medirán a su valor razonable con efecto a resultados y se registrarán en el corto plazo.

#### **• Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a reclamar. Se registran en esta cuenta las deudas a cargo de terceros incluidas las comerciales y no comerciales. Comprende entre otras las siguientes cuentas: cuentas por cobrar a clientes, empleados, socios, proveedores, contratistas, impuestos y las originadas en transacciones efectuadas por fuera del giro ordinario del negocio y otros conceptos. Es de anotar que las deudas de empleados están respaldadas por autorizaciones de descuentos por nómina, o en caso de retiro, por el valor de las prestaciones sociales, conforme a lo establecido en el Régimen Laboral Colombiano.

Las cuentas por cobrar se miden al valor razonable que es normalmente el precio de la transacción (valor expresado en la factura o cuenta de cobro equivalente), son incluidas en activos corrientes, salvo los que tienen un vencimiento mayor a 12 meses después de la fecha del balance, que son clasificadas como activos no corrientes.

El deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se realiza basado en el análisis individual de recuperación de cartera. Las cuentas por cobrar a costo amortizado en los cuáles no se cobren intereses o los mismos estén por debajo del mercado, se actualizan a valor presente neto, cuando el plazo supere el ciclo operacional de su recaudo y el monto del instrumento se considere material. El ajuste de valor presente de las cuentas por cobrar se reconoce como gasto financiero y la amortización como ingreso financiero.

### **d) Pasivos Financieros**

#### **·Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### **·Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



### **e) Inventarios**

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se determina mediante el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable de un componente de inventario es el precio de venta estimado para ese componente en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para efectuar la venta, calculados a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

### **f) Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, el costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso. Las propiedades, planta y equipo se valúan al costo menos la depreciación y deterioro.

La depreciación se calcula sobre el costo de adquisición por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos.

De acuerdo al artículo 82 de la ley 1819 de 2016, la tasa por depreciación a deducir anualmente será la establecida de conformidad con la técnica contable (NIIF) siempre que no exceda las tasas máximas determinadas por el Gobierno Nacional.

### **g) Beneficios a los empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todas las compensaciones a empleados y ex-empleados relacionadas con la prestación de los servicios a la entidad. Estos son los salarios, los beneficios a corto y largo plazo, los beneficios de terminación y beneficios posteriores al empleo.

Se entiende por beneficios a corto plazo aquellos que se pagan dentro del año siguiente al corte. Todo lo que se pague posteriormente se entiende como beneficio a largo plazo, a menos que sea beneficio postempleo o por retiro.

Los beneficios a corto plazo corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

### **h) Impuestos, gravámenes y tasas**

Los impuestos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente. El gasto por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general.



El impuesto de renta diferido es reconocido aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros. Sin embargo, no se reconocen impuestos sobre la renta diferidos pasivos, si estos surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía o por el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios y que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### **i) Capital social**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

#### **j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el periodo contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables. Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.



**ACTIVOS****NOTA 4.****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Comprenden el disponible, inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Cajas menores	250.000	250.000	0
Bancos	1.957.718	78.122.444	-76.164.726
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2.207.718</b>	<b>78.372.444</b>	<b>-76.164.726</b>

**NOTA 5.****CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Representan aquellos derechos exigibles de cobro por parte de la entidad por la venta de servicios durante el periodo, préstamos realizados a accionistas y otros terceros con garantía personal y todas aquellas cuentas por cobrar en participación relacionadas con el giro normal del negocio.

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Clientes Nacionales	1.242.277.284	656.136.780	586.140.504
Acreedores Varios	29.157.237	24.173.112	4.984.125
<b>Total Cuentas Comerciales y Otras CXC</b>	<b>1.271.434.521</b>	<b>680.309.892</b>	<b>591.124.629</b>

**NOTA 6.****ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Representan aquellos activos que no se encuentran en disposición de convertirse fácilmente en dinero, sin embargo hacen parte del giro normal del negocio como lo son los dineros entregados por conceptos de anticipos y avances a terceros para prestación de servicios.

El saldo de los activos no financieros corrientes es el siguiente:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Anticipos y Avances	22.341.582	44.572.793	-22.231.211
<b>Total Activos No financieros Corrientes</b>	<b>22.341.582</b>	<b>44.572.793</b>	<b>-22.231.211</b>



**Detalle de los anticipos:**

	2023	2022
A proveedores	8.438.400	
A contratistas	9.426.182	
Otros Anticipos	4.477.000	44.572.793
<b>Total Anticipos</b>	<b>22.341.582</b>	<b>44.572.793</b>

(1) Representan aquellos activos que no se encuentran en disposición de convertirse fácilmente en dinero, sin embargo, hacen parte del giro normal del negocio como lo son los dineros entregados por conceptos de anticipos y avances a terceros para prestación de servicios.

**NOTA 7.****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Representan los impuestos a favor de la entidad, causados en el periodo y en periodos anteriores, los cuales deberán ser tomados en los periodos fiscales correspondientes tales como saldos a favor, retenciones a favor y anticipos de impuestos.

**El saldo de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:**

	A dic 31 2023	A dic 31 2022	Variación
Anticipo de Impuesto sobre la Renta	159.242.000	195.259.000	-36.017.000
Saldo impuesto simple	84.133.000		84.133.000
Retención debito por venta de servicios	38.936.659	83.501.331	-44.564.672
Retención Ica por venta de servicios	30.152.295	14.969.470	15.182.825
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>312.463.954</b>	<b>293.729.801</b>	<b>18.734.153</b>

**NOTA 8.****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados, en tanto las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo, es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe a libro del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 de las NIIF para las Pymes



El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Equipo de Oficina	32.867.939	32.867.939	-
Equipo de Cómputo y Comunicación	35.371.356	35.371.356	-
Maquinaria y Equipo Médico Científico	214.404.520	214.404.520	-
Depreciación Acumulada	-103.525.234	-79.937.698	23.587.536
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>179.118.581</b>	<b>202.706.117</b>	<b>-23.587.536</b>

Los movimientos en el costo de la propiedad planta y equipo, en su depreciación y en su deterioro de valor durante el periodo presentado son los siguientes:

## PASIVOS

### NOTAS 9.

#### PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a las obligaciones financieras que posee la entidad con bancos y otras entidades.

El saldo de pasivos financieros es el siguiente :

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Bancos Nacionales	74.501.888	165.044.371	-90.542.483
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>74.501.888</b>	<b>165.044.371</b>	<b>-90.542.483</b>

### NOTA 10.

#### CUENTAS CORRIENTES COMERCILES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Constituyen aquellas obligaciones de pago contraídas por la entidad para cubrir las necesidades del giro normal del negocio.

El saldo de las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por pagar a corto plazo es el siguiente:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Honorarios	334.753.198	165.444.071	169.309.127
Arrendamientos	40.493.738	17.456.449	23.037.289
servicios	337.701	888.800	-551.099
Seguros	736.020	1.698.700	-962.680
Acreedores varios	1.506.300	25.488.193	-23.981.893
Otros costos y gastos	32.642.607	0	32.642.607
<b>Total Cuentas Corrientes Comerciales y</b>	<b>410.469.564</b>	<b>210.976.213</b>	<b>199.493.351</b>



**NOTA 11.****IMPUESTOS POR PAGAR**

Representan las obligaciones fiscales que tiene la entidad a la fecha de corte de estos Estados Financieros, cuyos montos deben ser cancelados en el corto plazo. De igual forma se presentan aquellas estimaciones contables con respecto al impuesto a las ganancias, donde se busca preveer el monto a pagar por impuesto a las ganancias del año gravable correspondiente a estos Estados

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Retenciones en la fuente e impuesto de	13.243.000	5.273.430	7.969.570
Impuesto de industria y comercio	23.561.000	6.015.000	17.546.000
Impuesto de Renta y complementarios		101.014.000	-101.014.000
Impuesto simple	84.133.000		84.133.000
<b>Total Impuestos Corrientes por Pagar</b>	<b>120.937.000</b>	<b>112.302.430</b>	<b>8.634.570</b>

**NOTA 12.****BENEFICIOS A EMPLEADOS**

comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a corto plazo a los empleados, son aquellos distintos de los beneficios por terminación de contrato cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:**

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Salarios por pagar	4.271.312		4.271.312
Cesantías consolidadas	6.345.346	6.796.230	30.726.946
Intereses sobre cesantías	761.441	776.244	4.610.389
Vacaciones consolidadas	21.198.785	21.888.469	23.075.816
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>33.227.187</b>	<b>29.460.943</b>	<b>81.326.563</b>

**NOTA 13.****PATRIMONIO**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. También representan las acciones o participaciones emitidas por la entidad ante terceros en el momento de su constitución, los resultados del periodo y aquellos resultados de periodos anteriores.

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Capital suscrito y pagado	200.000.000	200.000.000	-
Ganancia del periodo	366.523.627	394.311.023	27.787.396
Ganancias acumuladas	581.907.090	394.311.023	187.596.067
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.148.430.717</b>	<b>988.622.046</b>	<b>159.808.671</b>



**RESULTADOS****NOTA 14.****INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS**

Son aquellos ingresos obtenidos por la entidad en el giro normal del negocio y que son reconocidos durante el periodo.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Servicios sociales y de salud	1.932.424.702	1.392.739.052	539.685.650
<b>Total Ingresos por Operaciones Ordinarias</b>	<b>1.932.424.702</b>	<b>1.392.739.052</b>	<b>539.685.650</b>

**NOTA 15.****GASTOS DE ADMINISTRACION**

Representan todos aquellos gastos en los que se incurren para lograr llevar a cabo la prestación del servicio.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Gastos de Personal	106.658.151	123.294.735	16.636.584
Honorarios	1.097.157.542	738.214.403	-358.943.139
Impuestos, Gravámenes y Tasas	26.731.749	12.879.644	-13.852.105
Arrendamientos	85.741.058	113.748.825	28.007.767
Contribuciones y Afiliaciones		1.522.909	1.522.909
Seguros	8.749.879	11.352.695	2.602.816
Servicios	26.256.208	35.001.170	8.744.962
Gastos Legales	2.079.200	2.241.420	162.220
Mantenimiento, Reparaciones y Accesorios	0	290.000	290.000
Depreciaciones	23.587.536	23.587.536	0
Diversos	13.285.575	19.172.663	5.887.088
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>1.390.246.898</b>	<b>1.081.306.000</b>	<b>-308.940.898</b>

**NOTA 16.****OTROS INGRESOS**

Corresponde a los ingresos percibidos por la empresa en el desarrollo de las actividades relacionadas directamente con su objeto social en prestación de servicios médicos ambulatorios, traslado y cuidados de pacientes en ambulancias, cuidados intermedios, servicios asistenciales básicos en primeros auxilios, para eventos y entidades de carácter público.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Rendimientos Financieros	360.066	8.639.354	-8.279.288
<b>Total otros Ingresos</b>	<b>360.066</b>	<b>8.639.354</b>	<b>-8.279.288</b>





**NOTA 17.****OTROS GASTOS**

Corresponde a los gastos derivados de los cobros causados por depósitos, transferencias, gravámenes al movimiento financiero, comisiones y cuotas de manejo, provenientes de la cuenta corriente de la empresa.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Gastos por pérdida de cartera	2.738.000	0	-2.738.000
Gastos Extraordinarios	56.204.868		-56.204.868
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>58.942.868</b>	<b>0</b>	<b>-58.942.868</b>

**NOTA 18.****COSTOS FINANCIEROS**

Los costos financieros son aquellos gastos incurridos en la consecución de recursos para financiar la prestación del servicio de la entidad.

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Financieros	32.938.375	31.462.339	-1.476.036
<b>Total Costos Financieros</b>	<b>32.938.375</b>	<b>31.462.339</b>	<b>-1.476.036</b>


**NOTA 19.****IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

	A dic 31	A dic 31	
	2023	2022	Variación
Impuesto Simple de Tributación Simple	84.133.000	0	0
Impuesto de renta y complementarios		101.014.000	101.014.000
<b>Total Impuesto a las Ganancias</b>	<b>84.133.000</b>	<b>101.014.000</b>	<b>16.881.000</b>

**NOTA 20.****HECHOS POSTERIORES A LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que afecten los estados financieros de la Compañía.

**RODRIGO SOCARRAS DAVID**  
CC.77.006.009  
Representante legal

  
**ROGER DAVID CERVANTES ARDILA**  
Contador publico  
TP 127771-T