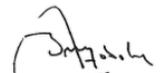
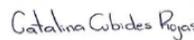


**ASORSALUD SM LTDA**  
**NIT 820.001.181-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 de diciembre de 2023**

|  | 2023                  | 2022                  | Variacion            | %           |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                       |                       |                       |                      |             |
| <b>Activos corrientes</b>                            |                       |                       |                      |             |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                  | 853.802.230           | 536.532.478           | 317.269.752          | 59%         |
| Inversiones  | 523.591               | 450.730               | 72.861               | 16%         |
| Deudores comerciales y otros                         | 3.021.877.813         | 4.099.569.952         | - 1.077.692.139      | -26%        |
| Activos por Impuestos Corrientes                     | 596.207.143           | 341.578.109           | 254.629.034          | 75%         |
| Inventarios  | 423.106.698           | 410.329.733           | 12.776.965           | 3%          |
| Gastos pagados por anticipado                        | 54.756.731            | 221.603.423           | - 166.846.692        | -75%        |
| <b>Total activos corrientes</b>                      | <b>4.950.274.205</b>  | <b>5.610.064.425</b>  | <b>- 659.790.220</b> | <b>-12%</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                         |                       |                       |                      |             |
| Deudores comerciales y otros                         | 518.041.187           | 64.121.341            | 453.919.846          | 708%        |
| Propiedades, planta y equipo                         | 4.100.718.472         | 4.497.532.169         | - 396.813.697        | -9%         |
| Activos intangibles                                  | 671.083.697           | 25.257.602            | 645.826.095          | 2557%       |
| Activos por impuestos diferidos                      | 23.737.144            | 4.962.458             | 18.774.686           | 378%        |
| <b>Total activos no corrientes</b>                   | <b>5.313.580.499</b>  | <b>4.591.873.570</b>  | <b>721.706.929</b>   | <b>16%</b>  |
| <b>Total activos</b>                                 | <b>10.263.854.704</b> | <b>10.201.937.995</b> | <b>61.916.709</b>    | <b>1%</b>   |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                          |                       |                       |                      |             |
| <b>Pasivos corrientes</b>                            |                       |                       |                      |             |
| Obligaciones financieras                             | 779.734.932           | 608.844.237           | 170.890.695          | 28%         |
| Proveedores  | 172.421.184           | 1.867.301.867         | - 1.694.880.683      | -91%        |
| Pasivos por Impuestos corrientes por pagar           | 625.695.686           | 310.170.492           | 315.525.194          | 102%        |
| Beneficios a los Empleados                           | 152.530.234           | 111.475.546           | 41.054.688           | 37%         |
| Otros Cuentas comerciales por pagar                  | 1.997.435.885         | 247.896.994           | 1.749.538.891        | 706%        |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                      | <b>3.727.817.921</b>  | <b>3.145.689.136</b>  | <b>582.128.785</b>   | <b>19%</b>  |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                         |                       |                       |                      |             |
| Obligaciones financieras                             | 3.077.027.845         | 3.937.497.479         | - 860.469.634        | -22%        |
| Pasivos por impuesto diferido                        | 56.249.030            | 32.896.249            | 23.352.781           | 71%         |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                   | <b>3.133.276.875</b>  | <b>3.970.393.728</b>  | <b>- 837.116.853</b> | <b>-21%</b> |
| <b>Total pasivos</b>                                 | <b>6.861.094.796</b>  | <b>7.116.082.864</b>  | <b>- 254.988.068</b> | <b>-4%</b>  |
| <b>Patrimonio de los accionistas</b>                 |                       |                       |                      |             |
| Capital emitido                                      | 1.001.695.000         | 1.001.695.000         | -                    | 0%          |
| Reservas   | 503.086.381           | 390.741.160           | 112.345.221          | 29%         |
| Ganancias del Ejercicio                              | 543.248.113           | 439.442.473           | 103.805.640          | 24%         |
| Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes         | 797.791.829           | 797.791.829           | -                    | 0%          |
| Ganancias acumuladas                                 | 556.938.586           | 456.184.669           | 100.753.917          | 22%         |
| <b>Total patrimonio de los accionistas</b>           | <b>3.402.759.909</b>  | <b>3.085.855.131</b>  | <b>316.904.778</b>   | <b>10%</b>  |
| <b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b> | <b>10.263.854.704</b> | <b>10.201.937.995</b> | <b>61.916.709</b>    | <b>1%</b>   |

  
 Bernardo Tobo Medina  
 Gerente  
 Cc 6,769,550

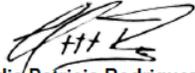
  
 Claudia Patricia Rodriguez Cruz  
 Revisor Fiscal  
 TP 170,631-T

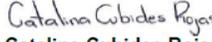
  
 Catalina Cubides Rojas  
 Contador Publico  
 TP 224,506-T

**ASORSALUD SM LTDA**  
**NIT 820.001.181-4**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**A 31 de diciembre de 2023**

|  | 2023                        | 2022                        | Variacion                   | %                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Ingresos operacionales                 | 10.513.517.842              | 7.932.599.877               | 2.580.917.965               | 33%                |
| Costo de ventas                        | <u>7.425.123.005</u>        | <u>5.897.336.536</u>        | <u>1.527.786.469</u>        | <u>26%</u>         |
| <b>Utilidad bruta en ventas</b>        | <b><u>3.088.394.837</u></b> | <b><u>2.035.263.341</u></b> | <b><u>1.053.131.496</u></b> | <b><u>52%</u></b>  |
| <b>Gastos operacionales</b>            | <b>1.322.297.456</b>        | <b>1.150.619.593</b>        | <b>171.677.863</b>          | <b>15%</b>         |
| Gastos operacionales de administracion | 1.054.971.218               | 871.584.414                 | 183.386.804                 | 21%                |
| Gastos operacionales de ventas         | <u>267.326.238</u>          | <u>279.035.179</u>          | <u>-11.708.941</u>          | <u>-4%</u>         |
| <b>Utilidad de la operación</b>        | <b><u>1.766.097.381</u></b> | <b><u>884.643.748</u></b>   | <b><u>881.453.633</u></b>   | <b><u>100%</u></b> |
| <b>Ingresos no operacionales</b>       | <b>322.226.742</b>          | <b>460.238.231</b>          | <b>-138.011.489</b>         | <b>-30%</b>        |
| Ingresos financieros                   | 47.119.652                  | 179.216.479                 | -132.096.827                | -74%               |
| Otros ingresos                         | 275.107.090                 | 281.021.752                 | -5.914.662                  | -2%                |
| <b>Gastos no operacionales</b>         | <b>964.871.914</b>          | <b>603.173.104</b>          | <b>361.698.810</b>          | <b>60%</b>         |
| Gastos financieros                     | 802.618.261                 | 132.109.163                 | 670.509.098                 | 508%               |
| Otros gastos                           | <u>162.253.653</u>          | <u>471.063.941</u>          | <u>-308.810.288</u>         | <u>-66%</u>        |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>     | <b><u>1.123.452.208</u></b> | <b><u>741.708.875</u></b>   | <b><u>381.743.333</u></b>   | <b><u>51%</u></b>  |
| Impuesto de renta                      | 575.626.000                 | 300.152.000                 | 275.474.000                 | 92%                |
| Impuesto diferido                      | 4.578.095                   | 2.114.401                   | 2.463.694                   | 117%               |
| <b>Utilidad neta</b>                   | <b><u>543.248.113</u></b>   | <b><u>439.442.474</u></b>   | <b><u>103.805.639</u></b>   | <b><u>24%</u></b>  |

  
**Bernardo Tobo Medina**  
 Gerente  
 Cc 6,769,550

  
**Claudia Patricia Rodriguez Cruz**  
 Revisor Fiscal  
 TP 170,631-T

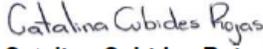
  
**Catalina Cubides Rojas**  
 Contador Publico  
 TP 224,506-T

**ASORSALUD SM LTDA**  
**NIT 820.001.181-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 de diciembre de 2023**  
**Por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2023**  
**Cifras expresadas en pesos Colombianos**

| DETALLE                                      | CAPITAL SOCIAL       | RESERVAS           | ADOPCION NIIF      | GANANCIAS ACUMULADAS | UTILIDA O PERDIDA DEL EJERCICIO | TOTAL PATRMONIO      |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>Saldo a 1 de enero de 2022</b>            | <b>1.001.695.000</b> | <b>340.053.975</b> | <b>797.791.829</b> | <b>-</b>             | <b>506.871.854</b>              | <b>2.646.412.658</b> |
| Aportes de los socios                        |                      |                    |                    |                      |                                 | -                    |
| Reclasificacion de utilidades                | -                    |                    |                    | 506.871.854          | (506.871.854)                   | -                    |
| Utilidades del ejercicio                     | -                    |                    |                    |                      | 439.442.473                     | 439.442.473          |
| Apropiaciones                                |                      |                    |                    |                      |                                 | -                    |
| Dividendos decretados                        |                      | 50.687.185         |                    | (50.687.185)         |                                 | -                    |
| <b>Saldo a 31 de Diciembre de 2022</b>       | <b>1.001.695.000</b> | <b>390.741.160</b> | <b>797.791.829</b> | <b>456.184.669</b>   | <b>439.442.473</b>              | <b>3.085.855.131</b> |
| Correccion de errores de periodos anteriores | -                    |                    |                    | -                    | -                               | -                    |
| Cambios en politicas contables               | -                    |                    |                    |                      | -                               | -                    |
| <b>Saldo reexpresado a 31 Diciembre 2022</b> | <b>1.001.695.000</b> | <b>390.741.160</b> | <b>797.791.829</b> | <b>456.184.669</b>   | <b>439.442.473</b>              | <b>3.085.855.131</b> |
| Aportes de los socios                        |                      |                    |                    |                      |                                 | -                    |
| Reclasificacion de utilidades                | -                    |                    |                    | 439.442.473          | (439.442.473)                   | -                    |
| Correccion de errores de periodos anteriores |                      |                    |                    | -                    | -                               | -                    |
| Utilidades del periodo                       | -                    |                    |                    |                      | 543.248.113                     | 543.248.113          |
| Apropiaciones                                |                      | 112.345.221        |                    |                      |                                 | 112.345.221          |
| Dividendos decretados                        |                      |                    |                    | (338.688.556)        |                                 | (338.688.556)        |
| <b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b>       | <b>1.001.695.000</b> | <b>503.086.381</b> | <b>797.791.829</b> | <b>556.938.586</b>   | <b>543.248.113</b>              | <b>3.402.759.909</b> |

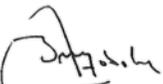
  
**Bernardo Tobo Medina**  
Gerente  
Cc 6,769,550

  
**Claudia Patricia Rodriguez Cruz**  
Revisor Fiscal  
TP 170,631-T

  
**Catalina Cubides Rojas**  
Contador Publico  
TP 224,506-T

**ASORSALUD SM LTDA**  
**NIT 820.001.181-4**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A 31 de diciembre de 2023**  
**Por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2023**  
**Cifras expresadas en pesos Colombianos**

|  | 2023                        | 2022                          | VARIACION                     |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>                   |                             |                               |                               |
| Ganancia del período   | 543.248.113                 | 439.442.473                   | 103.805.640                   |
| <b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron Uso de efectivo:</b> |                             |                               |                               |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo                             | 466.892.362                 | 224.139.655                   | 242.752.707                   |
| Amortización de activos intangibles                                      | 16.173.314                  | 29.163.437                    | - 12.990.123                  |
| Pérdida por deterioro de deudores  | 65.678.050                  | 129.512.438                   | - 63.834.388                  |
| Reversión por deterioro de deudores                                      | 12.810.813                  | - 88.583.388                  | 101.394.201                   |
| Impuesto diferido del período  | 4.578.095                   | 2.113.930                     | 2.464.165                     |
| Cambios en patrimonio  | - 126.343.335               | -                             | - 126.343.335                 |
| <b>Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión</b>            |                             |                               |                               |
| Adquisición de inversiones   | - 72.861                    | - 21.772                      | - 51.089                      |
| <b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>                         |                             |                               |                               |
| Variación en deudores comerciales y otros                                | 290.654.397                 | - 1.599.071.649               | 1.889.726.046                 |
| Variación en inventarios   | - 12.776.965                | - 62.152.812                  | 49.375.847                    |
| Variación en cuentas comerciales por pagar                               | 54.658.208                  | 783.817.726                   | - 729.159.518                 |
| Variación en impuestos corrientes por pagar                              | 315.525.194                 | 51.505.999                    | 264.019.195                   |
| Variación en obligaciones laborales                                      | 41.054.688                  | 22.994.384                    | 18.060.304                    |
| Anticipos y avances recibidos  | -                           | - 84.432.992                  | 84.432.992                    |
| <b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>               | <b><u>1.672.080.072</u></b> | <b><u>- 151.512.571</u></b>   | <b><u>1.823.652.643</u></b>   |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>                  |                             |                               |                               |
| Compras de propiedades, planta y equipo                                  | - 70.078.665                | - 4.079.260.147               | 4.009.181.482                 |
| Compras de intangibles   | - 495.152.717               | - 2.721.359                   | - 492.431.358                 |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>               | <b><u>- 565.231.382</u></b> | <b><u>- 4.081.981.506</u></b> | <b><u>3.516.750.124</u></b>   |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>               |                             |                               |                               |
| Dividendos pagados a los accionistas                                     | - 100.000.000               | -                             | - 100.000.000                 |
| Préstamos recibidos  | -                           | 4.731.420.717                 | - 4.731.420.717               |
| Pago de préstamos e intereses  | - 689.578.939               | - 281.250.551                 | - 408.328.388                 |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>            | <b><u>- 789.578.939</u></b> | <b><u>4,450.170.166</u></b>   | <b><u>- 5.239.749.105</u></b> |
| <b>Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>          | <b><u>317.269.752</u></b>   | <b><u>216.676.089</u></b>     | <b><u>100.653.663</u></b>     |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período              | 536.532.478                 | 319.856.389                   | 216.676.089                   |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>          | <b>853.802.230</b>          | <b>536.532.478</b>            | <b>317.329.752</b>            |

  
**Bernardo Tobo Medina**  
Gerente  
Cc 6,769,550

  
**Claudia Patricia Rodriguez Cruz**  
Revisor Fiscal  
TP 170,631-T

  
**Catalina Cubides Rojas**  
Contador Publico  
TP 224,506-T



ASORSALUD SM LTDA.

# ESTADOS FINANCIEROS 2023

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA  
PARA PEQUEÑAS Y METDIANAS ENTIDADES NIIF PYMES



31/12/2023

**CONTENIDO****Contenido**

|   |    |
|---|----|
| POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... | 8  |
| 1. Información General .....  | 8  |
| 2. Notas de carácter general.....                                       | 11 |
| 2.1. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las pymes .....     | 11 |
| 2.2 Bases de preparación .....  | 11 |
| 2.3 Importancia relativa y materialidad.....                            | 12 |
| 3. Resumen de Políticas Contables.....                                  | 12 |
| 3.1 Consideraciones generales.....                                      | 12 |
| 3.2 Conversión de moneda extranjera.....                                | 12 |
| 3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.....                           | 13 |
| 3.4 Instrumentos Financieros.....                                       | 13 |
| 3.5. Inventarios.....   | 15 |
| 3.6. Propiedades, planta y equipo .....                                 | 15 |
| 3.7. Propiedades de inversión.....                                      | 16 |
| 3.8. Activos intangibles .....  | 16 |
| 3.9. Arrendamientos .....   | 17 |
| 3.10. Deterioro del valor de los activos .....                          | 17 |
| 3.11. Impuesto a la renta .....   | 18 |
| 3.12. Obligaciones laborales .....                                      | 19 |
| 3.13. Provisiones .....   | 19 |
| 3.14 Capital suscrito y pagado, y superávit.....                        | 20 |
| 3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.....         | 20 |

|   |    |
|---|----|
| 3.16. Gastos financieros .....                                    | 21 |
| 4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación .....     | 21 |
| 4.1. Deterioro de deudores .....                                  | 21 |
| 4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo .....          | 21 |
| 4.3. Provisiones .....  | 21 |
| 5. Efectivo y equivalentes de efectivo .....                      | 22 |
| 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....          | 22 |
| 7. Activos por Impuestos Corrientes.....                          | 24 |
| 8. Inventarios .....  | 24 |
| 9. Propiedades, planta y equipo .....                             | 25 |
| 10. Obligaciones financieras .....                                | 25 |
| 11. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar ..... | 26 |
| 12. Beneficios a los empleados.....                               | 26 |
| 13. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....   | 27 |
| 14. Ingresos Operacionales.....                                   | 28 |
| 15. Costos.....   | 28 |
| 16. Gastos operacionales.....                                     | 28 |

|  | 2023                  | 2022                  | Variación          |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                       |                       |                       |                    |
| <b>Activos corrientes</b>                            |                       |                       |                    |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                  | 853.802.230           | 536.532.478           | 317.269.752        |
| Inversiones  | 523.591               | 450.730               | 72.861             |
| Deudores comerciales y otros                         | 3.021.877.813         | 4.099.569.952         | 1.077.692.139      |
| Activos por Impuestos Corrientes                     | 596.207.143           | 341.578.109           | 254.629.034        |
| Inventarios  | 423.106.698           | 410.329.733           | 12.776.965         |
| Gastos pagados por anticipado                        | 54.756.731            | 221.603.423           | 166.846.692        |
| <b>Total activos corrientes</b>                      | <b>4.950.274.205</b>  | <b>5.610.064.425</b>  | <b>659.790.220</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                         |                       |                       |                    |
| Deudores comerciales y otros                         | 518.041.187           | 64.121.341            | 453.919.846        |
| Propiedades, planta y equipo                         | 4.100.718.472         | 4.497.532.169         | 396.813.697        |
| Activos intangibles                                  | 671.083.697           | 25.257.602            | 645.826.095        |
| Activos por impuestos diferidos                      | 23.737.144            | 4.962.458             | 18.774.686         |
| <b>Total activos no corrientes</b>                   | <b>5.313.580.499</b>  | <b>4.591.873.570</b>  | <b>721.706.929</b> |
| <b>Total activos</b>                                 | <b>10.263.854.704</b> | <b>10.201.937.995</b> | <b>61.916.709</b>  |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                          |                       |                       |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>                            |                       |                       |                    |
| Obligaciones financieras                             | 779.734.932           | 608.844.237           | 170.890.695        |
| Proveedores  | 172.421.184           | 1.867.301.867         | 1.694.880.683      |
| Pasivos por Impuestos corrientes por pagar           | 625.695.686           | 310.170.492           | 315.525.194        |
| Beneficios a los Empleados                           | 152.530.234           | 111.475.546           | 41.054.688         |
| Otros Cuentas comerciales por pagar                  | 1.997.435.885         | 247.896.994           | 1.749.538.891      |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                      | <b>3.727.817.921</b>  | <b>3.145.689.136</b>  | <b>582.128.785</b> |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                         |                       |                       |                    |
| Obligaciones financieras                             | 3.077.027.845         | 3.937.497.479         | 860.469.634        |
| Pasivos por impuesto diferido                        | 56.249.030            | 32.896.249            | 23.352.781         |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                   | <b>3.133.276.875</b>  | <b>3.970.393.728</b>  | <b>837.116.853</b> |
| <b>Total pasivos</b>                                 | <b>6.861.094.796</b>  | <b>7.116.082.864</b>  | <b>254.988.068</b> |
| <b>Patrimonio de los accionistas</b>                 |                       |                       |                    |
| Capital emitido                                      | 1.001.695.000         | 1.001.695.000         | 0                  |
| Reservas   | 503.086.381           | 390.741.160           | 112.345.221        |
| Ganancias del Ejercicio                              | 543.248.113           | 439.442.473           | 103.805.640        |
| Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes         | 797.791.829           | 797.791.829           | 0                  |
| Ganancias acumuladas                                 | 556.938.586           | 456.184.669           | 100.753.917        |
| <b>Total patrimonio de los accionistas</b>           | <b>3.402.759.909</b>  | <b>3.085.855.131</b>  | <b>316.904.778</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b> | <b>10.263.854.704</b> | <b>10.201.937.995</b> | <b>61.916.709</b>  |

## ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES

|  | 2023                        | 2022                        | Variación                   |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ingresos operacionales                 | 10.513.517.842              | 7.932.599.877               | 2.580.917.965               |
| Costo de ventas                        | <u>7.425.123.005</u>        | <u>5.897.336.536</u>        | <u>1.527.786.469</u>        |
| <b>Utilidad bruta en ventas</b>        | <b><u>3.088.394.837</u></b> | <b><u>2.035.263.341</u></b> | <b><u>1.053.131.496</u></b> |
| <b>Gastos operacionales</b>            | <b>1.322.297.456</b>        | <b>1.150.619.593</b>        | <b>171.677.863</b>          |
| Gastos operacionales de administración | 1.054.971.218               | 871.584.414                 | 183.386.804                 |
| Gastos operacionales de ventas         | <u>267.326.238</u>          | <u>279.035.179</u>          | <u>-11.708.941</u>          |
| <b>Utilidad de la operación</b>        | <b><u>1.766.097.381</u></b> | <b><u>884.643.748</u></b>   | <b><u>881.453.633</u></b>   |
| <b>Ingresos no operacionales</b>       | <b>322.226.742</b>          | <b>460.238.231</b>          | <b>-138.011.489</b>         |
| Ingresos financieros                   | 47.119.652                  | 179.216.479                 | -132.096.827                |
| Otros ingresos                         | 275.107.090                 | 281.021.752                 | -5.914.662                  |
| <b>Gastos no operacionales</b>         | <b>964.871.914</b>          | <b>603.173.104</b>          | <b>361.698.810</b>          |
| Gastos financieros                     | 802.618.261                 | 132.109.163                 | 670.509.098                 |
| Otros gastos                           | <u>162.253.653</u>          | <u>471.063.941</u>          | <u>-308.810.288</u>         |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>     | <b><u>1.123.452.208</u></b> | <b><u>741.708.875</u></b>   | <b><u>381.743.333</u></b>   |
| Impuesto de renta                      | 575.626.000                 | 300.152.000                 | 275.474.000                 |
| Impuesto diferido                      | 4.578.095                   | 2.114.401                   | 2.463.694                   |
| <b>Utilidad neta</b>                   | <b><u>543.248.113</u></b>   | <b><u>439.442.474</u></b>   | <b><u>103.805.639</u></b>   |

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

### **1. Información General**

ASORSALUD SM LTDA., es una sociedad constituida mediante escritura pública número 2270 del 19 de agosto de 1997 de la Notaria Primera del Círculo de Tunja, inscrita el 12 de septiembre de 1997 bajo la matrícula número 7.329 del libro IX. Con duración hasta el 21 de diciembre de 2037.

La compañía tiene como objeto social principal:

1. La prestación y promoción de servicios integrales de salud, de servicios médicos individuales o colectivos y demás relacionados a personas naturales y jurídicas de acuerdo con lo regulado por la ley, reglamentos y resoluciones.
2. Desarrollar diferentes actividades que atañan y sean favorables al cumplimiento o complemento de su objeto social.
3. Realizar inversiones en las instituciones que forman parte del sistema general de seguridad social en salud nacional o extranjero.
4. Promocionar, estructurar, crear y desarrollar proyectos o empresas, administrar empresas o instituciones que formen parte del sistema general de seguridad social en salud nacional o extranjeros.
5. Constituir sociedades o empresas, cualquiera sea su objeto o la vinculación a ellas, mediante la adquisición o suscripción de acciones, partes o cuotas de interés social o realizando aportes de cualquier especie, sean estas nacionales o extranjeras.
6. Adquisición, posesión, y explotación de patentes, nombres comerciales, marcas, secretos industriales, licencias y otros derechos constitutivos de propiedad industrial, la concesión de su explotación a terceros, así como la adquisición de concesiones para su explotación.
7. La compra, venta, distribución, transformación, producción e importación de productos, insumos, equipos y/o maquinaria médica hospitalaria de cualquier sector de la producción para el apoyo tecnológico de las diferentes áreas.
8. Inversión en bienes muebles e inmuebles su venta permuta, gravámenes, arrendamientos y en general la negociación de estos dentro o fuera del país.

9. Asesoría, consultaría, outsourcing y prestación de servicios relacionados con el manejo y administración del recurso humano y gestión de talento humano para todo tipo de empresas.
10. Prestar servicios de consultoría, asesoría, outsourcing, administración y otros, así como realizar alianzas, contratos y convenios necesarios para la ejecución de proyectos de salud que sean requeridos por diferentes empresas o entidades del sector salud.
11. Prestar servicios de salud a través de la constitución de cooperativas de trabajo asociado y de cualquier otro tipo en los términos que determine las organizaciones nacionales sobre la materia: generado trabajo para quienes sean sus cooperados de manera autogestionaria con autonomía, autodeterminación y autogobierno, aprovechando cualquier, todos y cada uno de los conocimientos, aptitudes capacidades, habilidades, destrezas y experiencia de los cooperados que la conformen, teniendo como actividad económica la prestación de servicios, cuyo producto intangible es la prestación de servicios personales directos, los cuales están clasificados con la nomenclatura k749917 dentro de la clasificación industrial internacional uniforme (UITU) de— todas las actividades económicas dentro de las cuales "ASORSALUD S.M. LTDA" para la \* la administración y realización de labores de toda clase de empresa organizadas para la prestación de servicios asistenciales y administrativos en salud. \* la ejecución de procesos de lo dicho antes se manejan como las actividades conexas y complementarias que puedan requerirse dentro de los medios específicos en que se desarrollen sus acciones en las áreas asistenciales, administrativas y logísticas, de otra parte "ASORSALUD S.M. LTDA " podrá asumir cualquier tipo de ejecutorias directas dentro de cualquiera de los sectores de la vida económica o empresarial y sus actividades ser organizadas en unidades estratégicas independientes mediante la concurrencia de ellas en esta sola entidad jurídica.
12. Prestación de servicios especializados de asesorías, asistencia técnica, puesta en funcionamiento de los equipos médicos, compra y venta de insumos, equipo, maquinaria de diferente índole tanto al sector privado como público.

Para el cumplimiento de estas actividades sociales la sociedad podrá:

1. Realizar todo tipo de inversiones financieras.

2. Realizar y concretar negocios con personas naturales y jurídicas, formar uniones temporales y pactar o realizar negocios con otras uniones temporales y, en general, realizar operaciones comerciales que logren consolidar o acrecentar el capital social.
3. Ser socia de otras sociedades.
4. Inscribirse en el registro único de proponentes para participar en licitaciones con entidades del sector público u oficial;

En desarrollo de sus objetivos sociales principales la sociedad podrá realizar, además, todas las actividades pertinentes del giro normal de este tipo de negocios, a saber:

- A. Asesorar las distintas empresas en la inscripción en los registros de proveedores y gestionar la inscripción de la sociedad.
- B. Asesorar y realizar investigaciones de mercadeo, diseñar y ofrecer campañas y programas de mercadeo, de promoción de publicidad, de capacitación empresarial, de personal y clientes de estas.
- C. Adquirir, utilizar, arrendar, vender o enajenar y gravar toda clase de bienes muebles e inmuebles con el ánimo de transferirlos, procesarlos, permutarlos o explotarlos, así como adquirir y vender, importar y exportar, con la realización de las gestiones respectivas, maquinaria, equipo médico - hospitalario y elementos o materiales propios del objeto social.
- D. Adquirir, permutar y tomar en arrendamiento o a cualquier otro título, bienes inmuebles o muebles, tales como locales, oficinas, bodegas y enajenar y arrendar tales bienes; arrendar y explotar empresas o negocios afines, conexos o complementarios.
- E. Realizar toda clase de operaciones de crédito de activos y pasivos.
- F. Otorgar y recibir garantías reales y personales.
- G. Girar, aceptar, recibir, negociar y descontar todo tipo de títulos valores y demás documentos civiles y comerciales afines.
- H. Programas, montar y administrar centros de capacitación en las áreas propias de la naturaleza del objeto social.
- I. Realizar actividades de investigación científica, proporcionar capacitación a empresas y personal, incluidos los propios de la sociedad.
- J. En general, realizar y desarrollar todo acto, contrato o actividad que logre plenamente el objeto social señalado en los presentes estatutos y permitidos por la ley.

## **2. Notas de carácter general**

### **2.1. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las pymes**

Los estados financieros de la empresa ASORSALUD SM LTDA, entidad individual, correspondientes al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la empresa.

### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

### **2.3 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere como máximo el 4% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **3. Resumen de Políticas Contables**

### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros bajo NIIF Pymes.

### **3.2 Conversión de moneda extranjera**

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot: TRM del día para el caso colombiano). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

### **3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### **3.4 Instrumentos Financieros**

#### **3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Las transacciones comerciales que se lleven a cabo en términos comerciales normales de mercado para el sector Salud, y condicionados a las políticas de crédito y cartera de ASORSALUD SM LTDA, se establecen a 30, 60, 90 hasta 270 días, se medirán inicialmente a su precio de transacción o importe original de la factura ya que el efecto del descuento es poco significativo.

Cuando las cuentas por cobrar se presenten como una transacción de financiación, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, la empresa medirá inicialmente el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

La tasa de interés establecida por la empresa para determinar el valor presente es la tasa de interés de consumo emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia, la cual se publica trimestralmente. Esta tasa de interés mide el valor presente de cada factura a partir de su fecha de emisión y se mantiene fija a lo largo de la vida del instrumento financiero.

Las cuentas por cobrar de corto plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial. Las cuentas por cobrar que presenten condiciones de

financiación se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **3.4.2. Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que son mayores a 90 días y no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo incluyendo cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

### **3.4.3. Activos financieros no corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

### **3.4.4. 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.

### **3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar**

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

Las cuentas por pagar que presentan mora en su pago se miden inicialmente al valor presente de la factura descontada a una tasa de interés de mercado y posteriormente al costo amortizado. Se presenta en las cuentas por pagar el mismo periodo de condición normal de mercado para el sector: 150 días.

### **3.5. Inventarios**

Los inventarios se registran al menor valor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método del promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor un SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

### **3.6. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valores residuales:

| <b>Clase de activos</b>          | <b>Vida útil</b> | <b>Valor residual</b> |
|----------------------------------|------------------|-----------------------|
| Construcciones y edificaciones   | 10 y 30 años     | 10%                   |
| Maquinaria y equipo              | 5 a 15 años      | 10%                   |
| Muebles y enseres                | 1 a 10 años      | 1%                    |
| Equipo de cómputo y comunicación | 1 a 5 años       | 5%                    |

| <b>Clase de activos</b>      | <b>Vida útil</b> | <b>Valor residual</b> |
|------------------------------|------------------|-----------------------|
| Flota y equipo de transporte | 1 a 10 años      | 10 <sup>o</sup> %     |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La depreciación del período se incluye en los gastos de administración y costos de venta.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de un SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos o costos del período.

### **3.7. Propiedades de inversión**

La empresa no tiene propiedades de inversión. La política contempla que si se adquieren terrenos y construcciones con miras a obtener ingresos por arrendamiento y/o plusvalía se contabilizaran como activos de inversión. Dichos activos se medirán a su valor razonable en cada fecha de reporte de estados financieros y los cambios en la valoración se reconocerán en resultados.

### **3.8. Activos intangibles**

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual del

activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos que se causan internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

### **3.9. Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la empresa. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía. Para el cálculo de la vida útil se toma como referencia el periodo del crédito, sin embargo, bajo el criterio profesional la Gerencia puede estimar una vida útil más acorde con el uso del activo.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento.

### **3.10. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de

partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Para efectos de evaluar el deterioro de los demás activos, se agrupan con base en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para determinar su deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.11. Impuesto a la renta**

El gasto de este impuesto se reconocerá al cierre de la vigencia 2023 en los resultados del período incluyendo la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que

están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la empresa 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.

### **3.12. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La entidad tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.13. Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisiones para desmantelamiento si se requieren. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **3.14 Capital suscrito y pagado, y superávit**

El Patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la empresa, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

### **3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **3.15.1. Venta de bienes y servicios**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

#### **3.15.2. Arrendamientos**

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

#### **3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

### **3.16. Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

### **4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, y mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

### **4.3. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

#### 4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

#### 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye los siguientes componentes:

|  | 2022                     | 2023                     | Variación                |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Caja</b>                              | <b>\$ 9.374.831,00</b>   | <b>\$ 18.408.135,00</b>  | <b>\$ 9.033.304,00</b>   |
| <b>Bancos</b>                            | <b>\$ 527.157.646,58</b> | <b>\$ 835.394.094,93</b> | <b>\$ 308.236.448,35</b> |
| Banco Bogota Cta No 61610976-5           | \$ 352.523.507,37        | \$ 711.250.304,80        | \$ 358.726.797,43        |
| Banco Davivienda Cta Cte No 176369999634 | \$ 129.475.280,70        | \$ 78.559.745,62         | -\$ 50.915.535,08        |
| Banco BBVA Cta Cte No 349004598          | \$ 45.158.858,51         | \$ 45.584.044,51         | \$ 425.186,00            |

\* Estas cuentas proporcionaron una rentabilidad promedio del 0,1% E.A.

Las cuentas corrientes no están embargadas. No se presenta ningún litigio por parte de terceros que ponga en riesgo la utilización de estas cuentas por la empresa.

Los movimientos en efectivo corresponden a transacciones con cheques y transferencias electrónicas del período al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

#### 6. Deudores Comerciales

Los deudores comerciales están compuestos así:

|   | 2022                       | 2023                       | Variación                 |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar</b>          | <b>\$ 4.163.691.294,38</b> | <b>\$ 3.539.918.999,47</b> | <b>-\$ 623.772.294,91</b> |
| Clientes Nacionales Facturación Generada Pendiente de Radicar (Corriente) | \$ 639.344.215,40          | \$ 27.317.449,00           | -\$ 612.026.766,40        |
| Clientes Nacionales Facturación Radicada (Corriente)                      | \$ 3.387.744.410,40        | \$ 4.236.121.396,57        | \$ 848.376.986,17         |

|   |                    |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosada Subsanable (Corriente) | \$ 14.628.393,00   | \$ 13.856.201,00   | -\$ 772.192,00     |
| Clientes Nacionales Facturación Radicada en Proceso Jurídico (Corriente)  | \$ 196.560.898,00  | \$ 1.947.600,97    | -\$ 194.613.297,03 |
| Clientes Nacionales Facturación Radicada Conciliada (Corriente)           | \$ 865.948,00      | \$ 865.506,00      | -\$ 442,00         |
| Giros para Abono a Cartera Pendientes de Aplicar (Cr) (Corriente)         | -\$ 392.853.317,93 | -\$ 580.270.295,07 | -\$ 187.416.977,14 |
| Clientes Nacionales Facturación Generada Glosa Inicial                    | \$ 77.646,20       | \$ 77.646,00       | -\$ 0,20           |
| Clientes Nacionales Facturación Generada Glosa Ratificada                 | \$ 2.864.523,00    | \$ 196.744,00      | -\$ 2.667.779,00   |
| Clientes Nacionales Facturación Generada Devuelta                         | \$ 279.689,00      | \$ 165.257,00      | -\$ 114.432,00     |
| Anticipos, Avances y Depósitos (Corriente)                                | \$ 400.092.513,00  | \$ 20.210.501,00   | -\$ 379.882.012,00 |
| Ingresos por Cobrar (Corriente)   | \$ 16.801.401,00   | \$ 124.989,00      | -\$ 16.676.412,00  |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores   | \$ 4.433.370,00    | \$ 2.022.391,00    | -\$ 2.410.979,00   |
| Deudores Varios   | \$ 5.020.804,00    | \$ 7.610.875,00    | \$ 2.590.071,00    |
| Deterioro Acumulado   | -\$ 112.214.698,69 | -\$ 190.703.562,00 | -\$ 78.488.863,31  |

Estas cuentas tienen afectación de riesgo de cartera dadas las condiciones de situación financiera crítica de algunas EPS del sector. La empresa deteriora las facturas mediante la diferencia del valor de la factura y se descuenta por medio del costo amortizado aquellos valores que considera es muy poca la capacidad de cobrar su valor.

El deterioro acumulado registrado a diciembre 31 de 2023 asciende a la suma de \$159.745.191 como se muestra a continuación:

| idDeudor  | nombreDeudor  | deterioroMayor360Dias |
|-----------|---|-----------------------|
| 830113831 | ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA           | -3505                 |
| 860027404 | ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A                           | -20721                |
| 860524654 | ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA | -392658               |
| 900640334 | AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA                      | -1170359              |
| 860002184 | AXA COLPATRIA S.A                                     | -2121636              |
| 860002183 | AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A                     | -1646523              |
| 899999026 | CAPRECOM EPS-S  | -59294292             |
| 900012660 | CARDENAS VISION LTDA                                  | -1069269              |
| 79110581  | CARLOS MORA   | -37500                |
| 800200789 | CLINICA CHIA  | -4714                 |
| 800106339 | COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA                          | -20261                |
| 800226175 | COLMENA A.R.P   | -791268               |
| 860078828 | COLSANITAS S.A  | -2125835              |
| 891180008 | COMFAMILIAR HUILA EPS                                 | -17160131             |
| 860002503 | COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A                       | -1585298              |
| 860066942 | COMPENSAR   | -400433               |
| 830039670 | DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR BASER N 1        | -9338                 |

|           |   |                   |
|-----------|---|-------------------|
| 901541137 | DISPENSARIO MEDICO BUCARAMANGA  | -1140             |
| 800251440 | E.P.S SANITAS S.A   | -469748           |
| 830003564 | EPS FAMISANAR   | -995128           |
| 52933952  | ERIKA JOHANA LOZADA RAMIREZ   | -580248           |
| 830007355 | FRESENIUS MEDICAL CARE UNIDAD RENAL                                   | -854319           |
| 860010170 | HDI SEGUROS DE VIDA   | -1931             |
| 79153102  | Hector Ivan - Arevalo Sanabria  | -7094             |
| 80363083  | JOHN FABIO HERNANDEZ  | -18166            |
| 830008686 | Seguros de Vida la Equidad  | -165242           |
| 860028415 | LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C                                      | -17683            |
| 860002400 | LA PREVISORA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS                                   | -1244889          |
| 860008645 | LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A   | -2207398          |
| 860039988 | LIBERTY SEGUROS S.A   | -905638           |
| 7172124   | Luis Ernesto Niño   | -252052           |
| 830054904 | MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A                                      | -12095692         |
| 901097473 | MEDIMAS EPS   | -370198           |
| 800153424 | MEDISANITAS   | -1574889          |
| 860037013 | MUNDIAL DE SEGUROS  | -2060215          |
| 900839396 | NASCERE SAS   | -156613           |
| 860011153 | POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A                                      | -79325            |
| 800176413 | SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA   | -308734           |
| 826003485 | SEDIMCO INGENIEROS LTDA   | -74857            |
| 860503617 | SEGUROS DE VIDA ALFA  | -98111            |
| 860009174 | SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A  | -1414056          |
| 890903790 | SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA                                       | -2095155          |
| 860009578 | SEGUROS DEL ESTADO S.A  | -5081985          |
| 890903407 | SEGUROS GENERALES SURAMERICANA  | -33009            |
| 900810614 | STAR INSTRUMENTS COLOMBIA SAS   | -4238305          |
| 901153500 | UNION TEMPORAL MEDISALUD UT UNION TEMPORAL MEDISALUD UT               | -132243           |
| 901031612 | UNION TEMPORAL RED NACIONAL DE TENCION INTEGRAL AL CANCER - CAFESALUD | -33676003         |
| 891800330 | UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA - UNISALUD           | -653659           |
| 40040943  | Yasmin Rocio Hernandez Sosa   | -27723            |
|           |   | <b>-159745191</b> |

### Cartera por edades

A diciembre 31 de 2023 la clinica presenta una cartera por tercero sin incluir el deterioro como se muestra a continuacion:

| Nombre Deudor   | cxcPendientes Radicar | cxcNoVenidas | cxcMora3 0Dias | cxcMora6 0Dias | cxcMora9 0Dias | cxcMora18 0Dias | cxcMora36 0Dias | cxcMoraMayor3 60Dias |
|---|-----------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| ALIANZASALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA            | 51863                 | 0            | 0              | 0              | 0              | 0               | 0               | 26200                |
| ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A                           | 1268567               | 861481       | 0              | 0              | 0              | 0               | 258969          | 538696               |
| ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA | 51460524              | 1342812      | 726897         | 9956           | 2342363        | 0               | 0               | 0                    |
| AXA COLPATRIA MEDICNA PREPAGADA                       | 1017751               | 25300        | 0              | 137010         | 0              | 0               | 51920           | 3227031              |

|   |           |          |          |          |         |           |           |           |
|---|-----------|----------|----------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| AXA COLPATRIA S.A                                   | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 14038     | 3927521   |
| AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A                   | 4795450   | 535920   | 0        | 23044    | 0       | 1317240   | 1567500   | 9799831   |
| Banco Bogota  | 376300    | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| CAPRECOM EPS-S                                      | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 94107684  |
| CARDENAS VISION LTDA                                | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 2102752   |
| CARLOS MORA   | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 936000    |
| CENTRO DE OTORRINOLARINGOLOGIA J Y F LTDA           | 1014200   | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| Cesar Alberto Franco Lasso                          | 312750    | 1421375  | 312750   | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| Claudia Natale                                      | 42867     | 194971   | 42867    | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| CLINICA CHIA  | 29340     | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 27000     |
| CLINICA MEDILASER SA                                | 3096084   | 3430260  | 907200   | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA                        | 16267810  | 6178082  | 47500    | 783065   | 822606  | 723547    | 2587290   | 182410    |
| COLMENA A.R.P                                       | 1360107   | 1197526  | 0        | 3670211  | 0       | 0         | 0         | 3786343   |
| COLMENA SEGUROS DE VIDA S .A                        | 46400     | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| COLSANITAS S.A                                      | 12055720  | 3732900  | 532300   | 667300   | 1325250 | 8834701   | 8813499   | 20677398  |
| COMFAMILIAR HUILA EPS                               | 7214394   | 1408042  | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 253431447 |
| COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A                     | 17134034  | 0        | 16115538 | 1892269  | 409912  | 3500      | 0         | 5757985   |
| COMPENSAR   | 50810452  | 65068729 | 10033907 | 12009584 | 6       | 3476858   | 17333754  | 73600     |
| Coosboy - Cooperativa De Organismos De Salud Boyaca | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 28800     | 0         |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR BASER N 1      | 41000     | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 100000    |
| DISPENSARIO MEDICO BUCARAMANGA                      | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 23000     |
| E.P.S SANITAS S.A                                   | 316384666 | 20014271 | 12590110 | 10339034 | 1       | 39843184  | 102588526 | 53361612  |
| ECOPETROL   | 8543490   | 2629385  | 212000   | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD TOCA      | 2086754   | 325710   | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 89774     |
| EPS FAMISANAR                                       | 16948008  | 11202033 | 1111268  | 0        | 1032536 | 167923593 | 234373551 | 4728962   |
| ERIKA JOHANA LOZADA RAMIREZ                         | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 1961041   |
| Esperanza Ussa Cordero                              | 0         | 0        | 0        | 0        | 45285   | 0         | 0         | 0         |
| Fabio Blanco Leguizamon                             | 0         | 960700   | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| Felix Antonio Menjura Castellanos                   | 113500    | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| FRESENIUS MEDICAL CARE UNIDAD RENAL                 | 12435288  | 0        | 0        | 330986   | 0       | 383889    | 0         | 7317289   |
| HDI SEGUROS DE VIDA                                 | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 2009500   | 56787     |
| Hector Ivan - Arevalo Sanabria                      | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 504750    |
| Hugo Armando Moreno González                        | 1747350   | 0        | 0        | 1352900  | 0       | 850850    | 2107261   | 0         |
| ISMOCOL S.A.  | 18300000  | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| Ivan Arevalo Sanabria                               | 0         | 0        | 358900   | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| JH SERVICIO Y CONSTRUCCIONES SAS                    | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 5000000   | 0         | 0         |
| JOHN FABIO HERNANDEZ                                | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 109800    |
| Jorge Emilio Navarro Sánchez                        | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 137280    | 0         |
| JORGE LEONARDO GAGLIANO                             | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 2117200   | 0         |
| JOSE ANTONIO SANCHEZ DÍAZ                           | 172800    | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| Jose Manuel Quintero Castellanos                    | 1772600   | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 0         |
| KROMIA SAS  | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 222050    | 0         |
| Seguros de Vida la Equidad                          | 2992223   | 0        | 46160    | 0        | 0       | 0         | 241620    | 662832    |
| LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C                    | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 77646     |
| LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS                 | 0         | 0        | 0        | 0        | 0       | 0         | 0         | 1975800   |

|   |          |         |          |         |          |           |           |          |
|---|----------|---------|----------|---------|----------|-----------|-----------|----------|
| LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 6777655  |
| LIBERTY SEGUROS S.A   | 2764012  | 0       | 0        | 0       | 1279570  | 819523    | 0         | 1734486  |
| LIWA SAS ESP  | 100000   | 0       | 108089   | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| Luis Ernesto Niño   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 370446   |
| MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A                                      | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 1338      | 1878216   | 28075177 |
| MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA                                  | 1330110  | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| María Cristina Rodríguez Ruiz   | 67050    | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| Martha Elena Tobo Medina  | 33875    | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| Martha Yaneth García Jiménez  | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 2059666   | 0         | 0        |
| MEDIAGNOSTICA TECMEDI S.A.S   | 1224411  | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| MEDIMAS EPS   | 1843009  | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 1894873  |
| Medina Judith Tobo  | 0        | 44092   | 41992    | 44792   | 44792    | 134376    | 169268    | 0        |
| MEDISANITAS   | 3821631  | 645900  | 0        | 2556250 | 0        | 47800     | 236169    | 8252595  |
| MEDISERVICIOS BOYACA S.A.S.   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 640650    | 0         | 0        |
| MIGUEL LEONARDO LOPEZ MORA  | 1158100  | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| MIRYAM MAYERLY RODRIGUEZ DIAZ   | 148000   | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| MUNDIAL DE SEGUROS  | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 1279510   | 1346470   | 10892384 |
| NANCY ESTHER AGUDELO PINZON   | 0        | 0       | 0        | 5750000 | 0        | 0         | 0         | 0        |
| NASCERE SAS   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 298750   |
| NEFROBOYACA SAS   | 1502950  | 2616465 | 1483987  | 612518  | 2358786  | 0         | 0         | 0        |
| Nueva EPS   | 0        | 0       | 17895470 | 0       | 23786802 | 18398851  | 0         | 0        |
| Oir Unidad De Audiología Ips S.A.S                                    | 0        | 0       | 0        | 3       | 7        | 238827853 | 128242156 | 0        |
| Olga Lucía Arango Peña  | 0        | 94300   | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| OSCAR FERNANDO RINCON GARCIA  | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 240250    | 0        |
| Pedro Enrique Jiménez Farfán  | 42868    | 42868   | 42868    | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| Pedro Julio Monroy Guio   | 0        | 0       | 0        | 867160  | 0        | 0         | 0         | 0        |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A                                      | 45438702 | 5852491 | 5582022  | 9327806 | 482571   | 726691    | 8984      | 513817   |
| RAFAEL GUILLERMO CRUZ IBAÑEZ  | 5750000  | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| Rodolfo Uscategui López   | 20830    | 72621   | 20830    | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| RUBY SOLER SANCHEZ  | 0        | 0       | 90700    | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| SANANDO S.A.S   | 7572947  | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 490000   |
| SEDIMCO INGENIEROS LTDA   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 4500000  |
| SEGURIDAD MARBELLA LTDA   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 24362     | 0        |
| SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA  | 0        | 0       | 0        | 0       | 286280   | 0         | 0         | 0        |
| SEGUROS DE VIDA ALFA  | 66900    | 0       | 0        | 66900   | 0        | 66900     | 0         | 545891   |
| SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A  | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 3002200  |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA                                       | 53378373 | 2106705 | 2178495  | 2423962 | 0        | 7195079   | 745055    | 11833589 |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A  | 269845   | 0       | 0        | 572560  | 0        | 0         | 140000    | 11179772 |
| SEGUROS GENERALES SURAMERICANA  | 0        | 0       | 52591    | 1279570 | 7818501  | 0         | 3388113   | 10684368 |
| SOCIEDAD ODONTOLOGIA DE BOYACA  | 120000   | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 0        |
| STAR INSTRUMENTS COLOMBIA SAS   | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 9320000  |
| UNION TEMPORAL MEDISALUD UT UNION TEMPORAL MEDISALUD UT               | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 343624   |
| UNION TEMPORAL RED NACIONAL DE TENCION INTEGRAL AL CANCER - CAFESALUD | 0        | 0       | 0        | 0       | 0        | 0         | 0         | 53096847 |
| UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA - UNISALUD           | 42892561 | 0       | 0        | 0       | 0        | 1861700   | 296200    | 1920439  |

**Los Gastos Anticipados y Avances Efectivo** hacen referencia anticipos a proveedores, básicamente, los cuales se legalizan normalmente máximo en los 90 días siguientes a su expedición para la vigencia 2023 se cuenta con un saldo de:

|                                      | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>Variación</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| <i>Gastos pagados por anticipado</i> | 221.603.423 | 54.756.731  | - 166.846.692    |

## 7. Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye:

|  | <b>2022</b>        | <b>2023</b>        | <b>Variación</b>   |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor</b> | <b>341.578.109</b> | <b>596.207.142</b> | <b>254.629.033</b> |
| Retención en la Fuente   | 271.099.109        | 478.070.068        | 206.970.959        |
| Ica  | 11.690.774         | 18.585.520         | 6.894.746          |
| Autorretención   | 67.082.000         | 114.614.000        | 47.532.000         |
| Impuesto a las Ventas Retenido                                 | -                  | 863.074            | 863.074            |

## 8. Inventarios

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

|             | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>Variación</b> |
|-------------|-------------|-------------|------------------|
| Inventarios | 410.329.733 | 423.106.698 | 12.776.965       |

Los inventarios se caracterizan por su alta rotación permitiendo que el producto no sufra deterioro.

## 9. Propiedades, planta y equipo

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

|                                       | <b>2022</b>          | <b>2023</b>          | <b>Variación</b>     |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>   | <b>4.497.532.168</b> | <b>4.100.718.472</b> | <b>- 396.813.697</b> |
| Construcciones y Edificaciones        | 107.439.204          | 107.439.204          | -                    |
| Maquinaria y Equipo                   | 195.512.093          | 195.512.093          | -                    |
| Equipo de Oficina                     | 174.415.296          | 202.405.373          | 27.990.077           |
| Equipo de Computo y Comunicación      | 196.430.205          | 230.376.925          | 33.946.720           |
| Maquinaria y Equipo Médico Científico | 6.008.225.565        | 6.016.367.434        | 8.141.869            |
| Depreciación Acumulada                | - 1.984.490.195      | - 2.451.382.557      | - 466.892.363        |

La valorización de los activos de propiedad planta y equipo se determinó sobre el análisis de la vida útil de cada elemento como costo atribuido en el proceso de conversión a NIIF Pymes. Este rubro presenta una diferencia respecto a la misma partida contable bajo la contabilidad local lo cual determina una variación contable que afecta el impuesto diferido

### 10. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

|                                 | 2022                 | 2023                 | Variación            |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Obligaciones Financieras</b> | <b>4.546.341.716</b> | <b>3.856.762.777</b> | <b>- 689.578.939</b> |
| Bancos Nacionales               | 671.828.189          | 428.199.362          | - 243.628.827        |
| Pagares                         | 652.242.348          | 424.999.986          | - 227.242.362        |
| Corporaciones Financieras       | 3.447.813.573        | 3.207.411.946        | - 240.401.627        |
| Particulares                    | 122.098.212          | 81.625.745           | - 40.472.467         |
| Socios o Accionistas            | 304.601.742          | 139.525.724          | - 165.076.018        |

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y su plazo de se encuentra entre un año en el caso de las tarjetas de crédito empresariales hasta 5 año en el caso del arrendamiento financiero. Devengan intereses entre la tasa de referencia DTF + 4 a 6 puntos efectivo anual. Los intereses causados en entre enero y diciembre de 2023 y 2022 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

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

El detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

|                                   | 2022               | 2023               | Variación            |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Proveedores</b>                | <b>367.350.549</b> | <b>172.421.184</b> | <b>- 194.929.365</b> |
| Costos y Gastos por Pagar         | 1.422.578.248      | 1.618.724.941      | 196.146.693          |
| Acreedores Varios                 | 24.894.953         | 104.854.260        | 79.959.307           |
| Ingresos Recibidos por Anticipado | 520.000            | 342.000            | - 178.000            |
| Otros pasivos                     | 247.376.994        | 273.514.684        | 26.137.690           |

Impuestos Corrientes:

|  | 2022              | 2023              | Variación           |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre</b> | <b>32.546.200</b> | <b>42.750.092</b> | <b>- 10.203.892</b> |
| Impuesto de Industria y Comercio Retenido          | 1.318.413         | 632.420           | 685.993             |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas                      | 310.170.492       | 6.687.174         | 303.483.318         |
| De Industria y Comercio                            | 7.272.000         | 4.932.000         | 2.340.000           |

Los saldos de acreedores varios presentan facturas con pagos menores a 30 días por lo que no se descuentan. En cuanto a los saldos por pagar a por impuestos y retenciones y aportes de nómina se estima cancelarlos durante el primer semestre del año 2024, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que dichos pagos no presentan financiación implícita.

## 12. Beneficios a los empleados

El saldo de beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye:

|                                 | 2022       | 2023       | Variación  |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Retenciones y Aportes de Nómina | 18.613.504 | 23.300.449 | 4.686.946  |
| Nómina por Pagar                | 29.000     | -          | 29.000     |
| Cesantías Consolidadas          | 58.928.308 | 71.364.439 | 12.436.131 |
| Intereses sobre Cesantías       | 6.837.327  | 8.057.539  | 1.220.212  |

Los saldos por pagar a por Beneficios a los empleados serán cancelados durante la vigencia 2024, no se generan intereses y no se reconocen al costo amortizado dado que dichos pagos no presentan financiación implícita.

## 13. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

### Impuesto Diferido

| Concepto  | Base contable NIIF   | Base Fiscal LOCAL    | Diferencia Temporal | Saldo impuesto diferido a 31 -DIC vigencia actual | Saldo impuesto diferido a 31 -DIC vigencia anterior | Variación         |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---|---|-------------------|
| <b>Activo Diferido (Diferencias temporarias deducibles)</b> |                      |                      |                     |   |   |                   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                         | 853.802.229          | 853.802.229          | 0                   | 0   | 0   | 0                 |
| Inversiones e instrumentos derivados                        | 523.591              | 523.591              | 0                   | 0   | 0   | 0                 |
| Cuentas por cobrar  | 4.136.126.142        | 4.189.817.282        | 53.691.140          | 18.791.899  | 0   | 18.791.899        |
| Inventarios   | 423.106.698          | 437.235.969          | 14.129.271          | 4.945.245   | 4.962.458   | -17.213           |
| <b>Valor total</b>  | <b>5.413.558.660</b> | <b>5.481.379.071</b> | <b>67.820.411</b>   | <b>23.737.144</b>                                 | <b>4.962.458</b>                                    | <b>18.774.686</b> |
| <b>Pasivo Diferido (Diferencias temporarias imponibles)</b> |                      |                      |                     |   |   |                   |
| Cuentas por cobrar  | 0                    | 0                    | 0                   | 0   | 8.679.203   | -8.679.203        |
| Propiedades, planta y equipo                                | 4.100.718.472        | 3.940.675.937        | 160.042.535         | 56.014.887  | 23.982.903  | 32.031.984        |
| Activos intangibles   | 8.981.776            | 8.312.796            | 668.980             | 234.143   | 234.143   | 0                 |
| Otros activos   | 596.207.142          | 596.207.143          | 0                   | 0   | 0   | 0                 |
| <b>Valor total</b>  | <b>4.705.907.390</b> | <b>4.545.195.875</b> | <b>160.711.515</b>  | <b>56.249.030</b>                                 | <b>32.896.249</b>                                   | <b>23.352.781</b> |

## 14. Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales representan las diversas áreas de atención de la empresa en función del servicio prestado a los pacientes. El resultado de la gestión de servicio al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Los costos representan las erogaciones de las diversas áreas de atención de la empresa en función del servicio prestado a los pacientes. El resultado de los costos asociados a la prestación del servicio al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

| Nombre   | 2022          | 2023          | Variación   |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Unidad Funcional de Consulta Externa                           | 1.009.522.687 | 1.091.680.233 | 82.157.546  |
| Unidad Funcional de Quirófanos y Salas                         | 2.151.491.140 | 2.305.862.757 | 154.371.617 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico                          | 3.668.367.264 | 4.157.953.352 | 489.586.088 |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico                          | 152.828.613   | 157.583.080   | 4.754.467   |
| Unidad Funcional de Mercadeo                                   | 878.295.814   | 931.463.484   | 53.167.671  |
| Otras Actividades Relacionadas con la Salud                    | 1.728.813.145 | 1.874.001.852 | 145.188.707 |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB) | - 4.799.615   | - 5.026.916   | - 227.301   |

### 16. Gastos operacionales

Los gastos representan las erogaciones operacionales atribuibles de manera general al área administrativa y de ventas, desagregado así al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

|  | 2023          | 2022        | Variación   |
|--|---------------|-------------|-------------|
| Gastos operacionales de administracion | 1.054.971.218 | 871.584.414 | 183.386.804 |
| Gastos operacionales de ventas         | 267.326.238   | 279.035.179 | -11.708.941 |

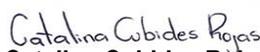
### 17. COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas representan las erogaciones operacionales atribuibles de manera directa a la prestación de servicios de salud distyribuidos para 2023 de la siguiente manera:

| CENTRO DE COSTO                               | COSTO               |
|---|---------------------|
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>   | \$ 1.176.526.258,44 |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS</b> | \$ 1.947.721.892,00 |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO</b>  | \$ 2.136.059.545,63 |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO</b>  | \$ 166.830.381,77   |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>           | \$ 1.076.924.183,02 |



**Bernardo Toño Medina**  
 Gerente  
 Cc 6,769,550



**Catalina Cubides Rojas**  
 Contador Publico  
 TP 224,506-T

