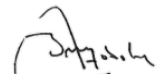

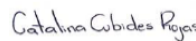


ASORSALUD SM LTDA
NIT 820.001.181-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de diciembre de 2023

	2023	2022	Variacion	%
ACTIVOS				
Activos corrientes				
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%
Total activos corrientes	4.950.274.205	5.610.064.425	- 659.790.220	-12%
Activos no corrientes				
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%
Total activos no corrientes	5.313.580.499	4.591.873.570	721.706.929	16%
Total activos	10.263.854.704	10.201.937.995	61.916.709	1%
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
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%
Total pasivos corrientes	3.727.817.921	3.145.689.136	582.128.785	19%
Pasivos no corrientes				
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%
Total pasivos no corrientes	3.133.276.875	3.970.393.728	- 837.116.853	-21%
Total pasivos	6.861.094.796	7.116.082.864	- 254.988.068	-4%
Patrimonio de los accionistas				
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%
Total patrimonio de los accionistas	3.402.759.909	3.085.855.131	316.904.778	10%
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	10.263.854.704	10.201.937.995	61.916.709	1%

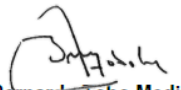

 Bernardo Tobo Medina
 Gerente
 Cc 6,769,550



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

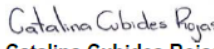

 Catalina Cubides Rojas
 Contador Publico
 TP 224,506-T

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>
Utilidad bruta en ventas	<u>3.088.394.837</u>	<u>2.035.263.341</u>	<u>1.053.131.496</u>	<u>52%</u>
Gastos operacionales	1.322.297.456	1.150.619.593	171.677.863	15%
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>
Utilidad de la operación	<u>1.766.097.381</u>	<u>884.643.748</u>	<u>881.453.633</u>	<u>100%</u>
Ingresos no operacionales	322.226.742	460.238.231	-138.011.489	-30%
Ingresos financieros	47.119.652	179.216.479	-132.096.827	-74%
Otros ingresos	275.107.090	281.021.752	-5.914.662	-2%
Gastos no operacionales	964.871.914	603.173.104	361.698.810	60%
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>
Utilidad antes de impuestos	<u>1.123.452.208</u>	<u>741.708.875</u>	<u>381.743.333</u>	<u>51%</u>
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%
Utilidad neta	<u>543.248.113</u>	<u>439.442.474</u>	<u>103.805.639</u>	<u>24%</u>



Bernardo Tobo Medina
 Gerente
 Cc 6,769,550



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

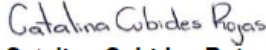

Catalina Cubides Rojas
 Contador Publico
 TP 224,506-T

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
Saldo a 1 de enero de 2022	1.001.695.000	340.053.975	797.791.829	-	506.871.854	2.646.412.658
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)		-
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	1.001.695.000	390.741.160	797.791.829	456.184.669	439.442.473	3.085.855.131
Correcion de errores de periodos anteriores	-			-	-	-
Cambios en politicas contables	-				-	-
Saldo reexpresado a 31 Diciembre 2022	1.001.695.000	390.741.160	797.791.829	456.184.669	439.442.473	3.085.855.131
Aportes de los socios						-
Reclasificacion de utilidades	-			439.442.473	(439.442.473)	-
Correcion 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)
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	1.001.695.000	503.086.381	797.791.829	556.938.586	543.248.113	3.402.759.909



Bernardo Tobo Medina
Gerente
Cc 6,769,550



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

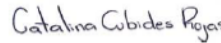

Catalina Cubides Rojas
Contador Publico
TP 224,506-T

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
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Ganancia del período	543.248.113	439.442.473	103.805.640
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron Uso de efectivo:			
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
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión			
Adquisición de inversiones	- 72.861	- 21.772	- 51.089
Cambios en activos y pasivos de operación			
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
Efectivo neto generado por actividades de operación	<u>1.672.080.072</u>	<u>- 151.512.571</u>	<u>1.823.652.643</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
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
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>- 565.231.382</u>	<u>- 4.081.981.506</u>	<u>3.516.750.124</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
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
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>- 789.578.939</u>	<u>4,450.170.166</u>	<u>- 5.239.749.105</u>
Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	317.269.752	216.676.089	100.653.663
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	536.532.478	319.856.389	216.676.089
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	853.802.230	536.532.478	317.329.752


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
ACTIVOS			
Activos corrientes			
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
Total activos corrientes	4.950.274.205	5.610.064.425	659.790.220
Activos no corrientes			
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
Total activos no corrientes	5.313.580.499	4.591.873.570	721.706.929
Total activos	10.263.854.704	10.201.937.995	61.916.709
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
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
Total pasivos corrientes	3.727.817.921	3.145.689.136	582.128.785
Pasivos no corrientes			
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
Total pasivos no corrientes	3.133.276.875	3.970.393.728	837.116.853
Total pasivos	6.861.094.796	7.116.082.864	254.988.068
Patrimonio de los accionistas			
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
Total patrimonio de los accionistas	3.402.759.909	3.085.855.131	316.904.778
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	10.263.854.704	10.201.937.995	61.916.709

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>
Utilidad bruta en ventas	<u>3.088.394.837</u>	<u>2.035.263.341</u>	<u>1.053.131.496</u>
Gastos operacionales	1.322.297.456	1.150.619.593	171.677.863
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>
Utilidad de la operación	<u>1.766.097.381</u>	<u>884.643.748</u>	<u>881.453.633</u>
Ingresos no operacionales	322.226.742	460.238.231	-138.011.489
Ingresos financieros	47.119.652	179.216.479	-132.096.827
Otros ingresos	275.107.090	281.021.752	-5.914.662
Gastos no operacionales	964.871.914	603.173.104	361.698.810
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>
Utilidad antes de impuestos	<u>1.123.452.208</u>	<u>741.708.875</u>	<u>381.743.333</u>
Impuesto de renta	575.626.000	300.152.000	275.474.000
Impuesto diferido	4.578.095	2.114.401	2.463.694
Utilidad neta	<u>543.248.113</u>	<u>439.442.474</u>	<u>103.805.639</u>

**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:

Clase de activos	Vida útil	Valor residual
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%

Clase de activos	Vida útil	Valor residual
Flota y equipo de transporte	1 a 10 años	10º%

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
Caja	\$ 9.374.831,00	\$ 18.408.135,00	\$ 9.033.304,00
Bancos	\$ 527.157.646,58	\$ 835.394.094,93	\$ 308.236.448,35
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
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	\$ 4.163.691.294,38	\$ 3.539.918.999,47	-\$ 623.772.294,91
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
		-159745191

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 TECMED 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 Lucia 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 Farfan	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 Lopez	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:

	2022	2023	Variación
<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:

	2022	2023	Variación
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	341.578.109	596.207.142	254.629.033
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:

	2022	2023	Variación
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:

	2022	2023	Variación
Propiedades, Planta y Equipo	4.497.532.168	4.100.718.472	- 396.813.697
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
Obligaciones Financieras	4.546.341.716	3.856.762.777	- 689.578.939
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
Proveedores	367.350.549	172.421.184	- 194.929.365
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
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	32.546.200	42.750.092	- 10.203.892
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
Activo Diferido (Diferencias temporarias deducibles)						
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
Valor total	5.413.558.660	5.481.379.071	67.820.411	23.737.144	4.962.458	18.774.686
Pasivo Diferido (Diferencias temporarias imponibles)						
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
Valor total	4.705.907.390	4.545.195.875	160.711.515	56.249.030	32.896.249	23.352.781

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

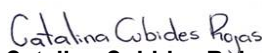
17. COSTO DE VENTAS

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
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 1.176.526.258,44
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS	\$ 1.947.721.892,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 2.136.059.545,63
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	\$ 166.830.381,77
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 1.076.924.183,02



Bernardo Toño Medina
Gerente
Cc 6,769,550



Catalina Cubides Rojas
Contador Publico
TP 224,506-T

