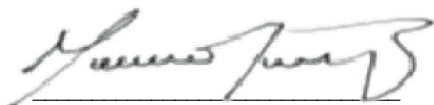


**IPS FISIATRICS S.A.S.**  
**NIT 900.761.522-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

V  
I  
G  
I  
L  
A  
D  
O  
S  
U  
P  
E  
R  
S  
A  
L  
U  
D

CONCEPTO	SALDO 01/1/23	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/23
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	39,970,000	0	0	39,970,000
RESERVA LEGAL	18,237,570	0	0	18,237,570
RESERVA READQUISICION DE ACCIONES	500,000	0	0	500,000
UTILIDADES ACUMULADAS	46,472,966	35,617,459	0	82,090,425
UTILIDAD DEL EJERCICIO	35,617,459	127,825	35,617,459	127,825
<b>Saldo a diciembre 31 de 2019</b>	<b>140,797,995</b>	<b>35,745,284</b>	<b>35,617,459</b>	<b>140,925,820</b>



**IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO**  
Representante Legal



**CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO**  
Contador Publico TP 83045-T

**IPS FISIATRICS S.A.S.**  
**NIT 900.761.522-2**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

2023

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
UTILIDADES (PERDIDAS) PERIODO	127,825
Partidas que no afectaron el efectivo:	
Depreciacion	4,458,883
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>4,586,708</b>
Cambios en activos y pasivos operacionales:	
(Aumento) disminucion en las cuentas por cobrar-cartera	-21,241,844
(Aumento) disminucion en impuestos	-85,058,652
(Aumento) disminucion en deudores varios	850,133
Aumento (disminucion) en proveedores y cuentas por pagar	126,517,814
Aumento (disminucion) en cuentas por pagar accionistas	(2,625,000)
Aumento (disminucion) en impuestos corrientes	1,470,400
Aumento (disminucion) en beneficios a empleados	(53,350)
<b>Cambios en partidas Operacionales</b>	<b>19,859,501</b>
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>24,446,209</b>
Efectivos de actividades de inversion:	
Mejoras en propiedades ajenas	-34,944,878
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	-60,000,000
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(94,944,878)</b>
Flujos de efectivo de actividades de Financiación:	
Aumento (disminuciones) obligaciones financieras	56,616,064
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiación</b>	<b>56,616,064</b>
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalente	(13,882,605)
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	21,032,698
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>7,150,093</b>

V  
I  
G  
I  
L  
A  
D  
O  
  
S  
U  
P  
E  
R  
S  
A  
L  
U  
D



**IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO**  
Representante Legal



**CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO**  
Contador Publico TP 83045-T

**IPS FISIATRICS S.A.S.**  
**NIT 900.761.522-2**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 2022**

	NOTAS	dic-23	dic-22	
<b>INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS MEDICOS</b>	14	942,688,960	787,089,375	V
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>	15	933,773,345	730,907,115	I
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		8,915,615	56,182,260	G
<b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				I
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	16	453,251	4,403,032	L
<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>				A
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	17	6,191,041	4,437,465	D
<b>UTILIDAD O (PERDIDA) ANTES IMPUESTO</b>		3,177,825	56,147,827	O
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	18	3,050,000	20,530,368	S
<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>		-	-	U
<b>UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<u>127,825</u>	<u>35,617,459</u>	P

  
**IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO**  
 Representante Legal

  
**CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO**  
 Contador Publico TP 83045-T

IPS FISIATRICS S.A.S.  
NIT 900.761.522-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE 2022

<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	dic-23	dic-22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	7,150,093	21,032,698
DEUDORES COMERCIALES	4	237,723,770	216,481,926
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	125,901,805	40,843,153
DEUDORES VARIOS	6	958,881	1,809,014
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>371,734,549</b>	<b>280,166,791</b>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7	94,382,378	3,896,383
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>466,116,927</b>	<b>284,063,174</b>
<u>PASIVO</u>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	56,616,064	-
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	5,673,400	4,203,000
CUENTAS POR PAGAR	10	259,187,806	132,669,992
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	11	1,180,000	3,805,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	2,533,837	2,587,187
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>325,191,107</b>	<b>143,265,179</b>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		39,970,000	39,970,000
RESERVA LEGAL		18,237,570	18,237,570
RESERVA READQUISICION DE ACCIONES		500,000	500,000
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		82,090,425	46,472,966
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO ACTUAL		127,825	35,617,459
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	13	<b>140,925,820</b>	<b>140,797,995</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>466,116,927</b>	<b>284,063,174</b>

V  
I  
G  
I  
L  
A  
D  
O  
  
S  
U  
P  
E  
R  
S  
A  
L  
U  
D



IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO  
Representante Legal



CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO  
Contador Publico TP 83045-T

**IPS FISIATRICS S.A.S.**  
**NIT. 900.761.522-2**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y**  
**DICIEMBRE 31 DE 2022**

**NOTA 1. ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL**

**Descripción de la empresa**

IPS FISIATRICS SAS es una Sociedad de Médicos Fisiatras de la ciudad de Manizales, de carácter privado, constituida legalmente en agosto del año 2014; enfocada al estudio, promoción, prevención, detección, evaluación, investigación diagnóstico y tratamiento de patologías neuromusculares que puedan generar deficiencias y/o condiciones de discapacidad temporales o permanentes, y la prescripción de los procesos de habilitación y rehabilitación incluyendo la rehabilitación cardíaca

**Objeto social**

Orientar al usuario, la familia y a los equipos terapéuticos de rehabilitación integral para lograr que el paciente/usuario consiga los máximos niveles posibles de funcionalidad, independencia y participación en las actividades de la vida diaria y demás, enfocándolo como persona responsable y comprometida consigo misma, su familia y con la sociedad a la que pertenece.

**NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la sociedad IPS FISIATRICS S.A.S., se detallan a continuación:

**2.1. BASES DE PREPARACION**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Grupo 2 y sus correspondientes interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y el concejo técnico de la contaduría pública de Colombia. El estado de situación financiera (ESFA) ha sido preparado sobre la base del costo histórico, excepto por algún componente de la propiedad planta y equipo que se medirá a valor razonable, y los deudores a costo amortizado como se explica en las políticas contables que se describirán en este documento.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las 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.

**2.2 BASES DE CONTABILIDAD DE CAUSACION**

La empresa prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

**2.3 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA**

**2.3.1 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS FUNDAMENTALES:**

La empresa garantizará ante terceros que la información contable sea una representación fiel de la realidad económica y que se reconozca, se mida y se revele la información relevante para la toma de decisiones.

La representación fiel implica por ejemplo que los activos tangibles, con apariencia física, como una obra, aunque se realicen sobre una propiedad ajena, pues la esencia de hecho económica debe prevalecer sobre su forma.

Bajo esta misma característica se deberá garantizar que los saldos contables de bancos coincida en todo momento con el valor del extracto bancario y, en general, el cumplimiento de las políticas contables aquí

incluidas, garantizando que los estados financieros sean una representación fiel de la realidad económica y financiera de la sociedad

La relevancia se refiere a la obligación de presentar toda la información de las transacciones, otros eventos y condiciones y que, de existir una omisión o una expresión inadecuada, ésta no puede influir. En otras palabras, materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específica de una entidad, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual.

Por ejemplo, el extracto bancario podría no coincidir con el saldo contable cuando falte incluir información irrelevante para la toma de decisiones, tales como las comisiones cobradas por la entidad financiera, siempre que en el corto plazo esto sea subsanado.

### **2.3.2 PARA EFECTO DE LA MATERIALIDAD SE ENTENDERÁN LOS SIGUIENTES PORCENTAJES:**

La diferencia entre el saldo contable en libros y el saldo en extracto bancario en ningún caso será superior al 5% del saldo total del extracto y únicamente será justificable en la medida de la existencia de notas débito o notas crédito que la entidad bancaria no haya aplicado aún. La política contable de efectivo estará dirigida a no reconocer como saldo bancario los cheques postfechados recibidos ni la emisión de cheques, hasta que estos sean efectivamente cobrados.

Cuando se presenten subcuentas denominadas "Otros", "varios", "por ajustar" o similares, esta no podrá representar el 5% de la cuenta a la que pertenece. En caso de superar dicho porcentaje, se presentará por separado o en cuentas auxiliares la composición de la partida de manera que su descripción identifique el respectivo concepto.

Cuando una partida esté clasificada inadecuadamente, será objeto de re expresión si su clasificación inadecuada afecta como mínimo el 5% del total de la cuenta en la cual debió clasificarse.

Cuando exista un error o una omisión en el reconocimiento de un hecho económico, este se considerará material cuando su correcto reconocimiento hubiere influido en el 5% del total de la respectiva cuenta.

### **2.3.3. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE MEJORA:**

La información contenida en los estados financieros deberá ser comparable, verificable, oportuna y comprensible para mejorar la relevancia y su representación fiel.

**COMPARABILIDAD:** La información será comparable entre periodos y con otras entidades. Las transacciones, eventos y condiciones serán reconocidos utilizando las mismas partidas y se registrarán utilizando un Plan de Cuentas. Cuando existan cambios en las políticas contables se presentará información retroactivamente para comparar los datos y cifras reconocidas en los estados financieros. Se presentarán estados financieros comparativos entre periodos.

Las transacciones y partidas similares se tratarán coherentemente en los diferentes negocios realizados por la entidad, utilizando las mismas políticas contables de reconocimiento, medición, presentación y revelación de información.

**VERIFICABILIDAD:** Las afirmaciones (aseveraciones) de la gerencia a que se refieren los estados financieros deberán ser verificadas mediante la recopilación de evidencia suficiente y apropiada. La suficiencia se refiere a la cantidad y lo apropiado se refiere a la calidad de la evidencia; es decir, a su relevancia y su confiabilidad para proporcionar el soporte para las conclusiones en que se basa la opinión del control interno contable. Tanto la suficiencia como lo apropiado de la evidencia se evaluará en cada caso.

La verificación directa se realizará mediante la comprobación de importes y otras representaciones.

La comprobación de importes se realizará mediante procedimientos de observación tales como conteos de efectivo, coincidencia entre los saldos contables y los valores en los extractos bancarios, cruces de información y circular con terceros (como los clientes y los proveedores).

La verificación indirecta se realizará mediante la comprobación de la aplicación de fórmulas y de variables incluidas en las estimaciones contables de provisiones y deterioros de valor, en especial cuando estas sean realizadas por la empresa o por terceros contratados y cuando no se trate de transacciones con terceros que permitan su verificación mediante cruces de información.

La verificación indirecta incluirá la comprobación de la correcta depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo de manera regular, así como los valores residuales, para lo cual se revisarán las variables (como la vida útil, el valor residual) y recalculando el valor en libros utilizando la misma metodología establecida en las políticas contables.

Para efectuar la verificación directa e indirecta se podrán aplicar otros procedimientos de comprobación que se consideren pertinentes según las circunstancias, con el fin de obtener evidencia suficiente y apropiada que soporte las recomendaciones del control interno contable.

**OPORTUNIDAD:** la compañía no recibirá bienes sin la respectiva copia de la factura de compra con el objeto de reconocer oportunamente los pasivos, los activos y los gastos, así como los demás elementos de los estados financieros. La factura original será recibida en el domicilio. Cuando un proveedor de algún bien no envíe la respectiva factura no se reconocerán los activos recibidos.

**COMPRESIBILIDAD:** La información se clasificará de acuerdo con el plan de cuentas construido por la entidad, se caracterizará con los atributos de reconocimiento y medición establecidos en estas políticas y se presentará de forma clara y concisa en los estados financieros.

### **3 ESTRUCTURA**

Las políticas contables de la entidad se componen del objetivo, el alcance, las directrices y la fecha de entrada en vigencia. Las directrices son los criterios de reconocimiento y medición (inicial y posterior) de las diferentes partidas de los estados financieros. Las revelaciones mínimas de cada rubro se establecen en una política separada.

#### **4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el dinero disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

#### **2.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. La compañía optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de, terrenos y edificios. Cuando se valore a costo histórico se incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado del resultado integral.

#### **2.6 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado Integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

## **2.7 DEUDORES -TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

### **2.7.1 DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS**

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal;
- La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le conceda al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado;
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero;
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
  - (i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
  - (ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera

## **2.8 PATRIMONIO**

El Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, 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

### **2.8.1 CAPITAL SOCIAL**

El capital social representa la suma del valor nominal de las acciones suscritas y pagadas y la actualización que le corresponda a partir del momento de su exhibición.

El capital social será descrito con todas sus características y restricciones si se llegaran a presentar.

## NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez con el que cuenta la compañía para atender las operaciones inmediatas, así:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caja	1.159.897	1.566.866
Bancos	5.990.196	19.465.832
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>7.150.093</b>	<b>21.032.698</b>

Sobre estos recursos no se tienen ninguna restricción que limite su uso o disponibilidad.

### NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y demás cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la empresa.

Los deudores comerciales están desglosados así:

<b>ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIB.</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>237.723.770</b>	<b>216.481.926</b>

### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las cuentas por cobrar referente impuestos anticipados, retenciones en la fuente y retenciones de Industria y comercio

Retención en la fuente: La cuenta de impuestos corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Retención en la fuente	70.105.305	
Descuentos tributarios	16.406.500	
Retención por Industria y Comercio	755.000	1.075.779
Saldo a favor en Renta	38.635.000	39.767.374
<b>TOTAL</b>	<b>125.901.805</b>	<b>40.843.153</b>

### NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro lo componen los anticipos entregados a terceros para la adquisición de equipo de cómputo y retenciones pendientes por descontar.

<b>OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Otros	958.881	1.809.014
<b>TOTAL</b>	<b>958.881</b>	<b>1.809.014</b>

**NOTA 7.**  
**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de la propiedad planta y equipo se registran bienes tangibles que se mantienen para su utilización con propósitos administrativos y se esperan tener durante más de un periodo.

Para efectos de la depreciación se determina con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas para cada activo.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Mejoras en bienes ajenos	34.944.878	1.409.983
Equipo médico científico	59.437.500	0
Equipo de Cómputo y comunicaciones	0	2.486.400
<b>TOTAL</b>	<b>94.382.378</b>	<b>3.896.383</b>

La sociedad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas de su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

**NOTA 8.**  
**PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a las obligaciones adquiridos por la sociedad para adquisición de activos fijos.

<b>PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Obligaciones financieras	56.616.064	0
<b>TOTAL</b>	<b>56.616.064</b>	<b>0</b>

**NOTA 9.**  
**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a las obligaciones adquiridos por la sociedad por concepto de impuestos por pagar y retenciones.

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Retención en la fuente	2.317.612	4.203.000
Impuesto de renta	3.050.000	0
IVA	305.788	0
<b>TOTAL</b>	<b>5.673.400</b>	<b>4.203.000</b>

**NOTA 10.**  
**OBLIGACIONES ACREEDORES COMERCIALES**

Corresponde a las obligaciones y/o compromisos adquiridos por la sociedad por concepto de compras de bienes y servicios a terceros, servicios públicos. Las obligaciones que comprenden este rubro no son a largo plazo y comprende las obligaciones financieras que adquirió a la sociedad para dar cumplimiento con su actividad

<b>ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Proveedores	6.738.579	546.574
Honorarios	227.215.330	105.182.637
Otros	8.444.251	9.455.412
Cuotas moderadoras y copagos	16.789.646	17.485.369
<b>TOTAL</b>	<b>259.187.806</b>	<b>132.669.992</b>

**NOTA 11.  
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Corresponde al valor adeudado a los accionistas de la sociedad adquiridos para dar cumplimiento con su actividad

<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cuentas por pagar accionistas	1.180.000	3.805.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.180.000</b>	<b>3.805.000</b>

**NOTA 12.  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El beneficio a empleados de la compañía es a corto plazo y comprende las obligaciones con los colaboradores en un período inferior a doce meses, tales como:

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Retenciones y aportes de nomina	1.711.900	1.559.000
Obligaciones laborales	821.937	1.028.187
<b>TOTAL</b>	<b>2.533.837</b>	<b>2.587.187</b>

**NOTA 13.  
PATRIMONIO**

Bajo las NIIF para las PYMES, el Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, 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.

En el Patrimonio se refleja el capital social aportado en la constitución de la sociedad, el capital pagado de la entidad está constituido en 39.970 cuotas con valor nominal de 1.000 cada una.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Capital, suscrito y pagado	39.970.000	39.970.000
Reserva legal	18.237.570	18.237.570
Reserva Readquisicion de Acciones	500.000	500.000
Utilidades Acumuladas	82.090.425	46.472.966
Utilidad del ejercicio	127.825	35.617.459
<b>TOTAL</b>	<b>140.925.820</b>	<b>140.797.995</b>

**NOTA 14.  
INGRESOS ORDINARIOS**

El valor de los Ingresos Ordinarios, corresponde a los valores que percibe la Entidad por actividades propias de su objeto social como son las consultas y procedimientos de apoyo terapéutico a particulares y a Entidades prestadoras de Salud IPS.

<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingresos operacionales	942.688.960	787.089.375
<b>TOTAL</b>	<b>942.688.960</b>	<b>787.089.375</b>

**NOTA 15.  
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos representan flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades de administración, comercialización, investigación y financiación, realizadas durante un período, que no provienen de los retiros de capital o de utilidades o excedentes.

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gastos de Personal	104.707.116	93.265.038
Honorarios	686.094.106	497.689.472
Impuestos	4.601.908	4.059.483
Arrendamientos	53.494.140	47.994.657
Contribuciones	661.155	
Seguros	0	7.033.744
Servicios	60.101.762	45.831.398
Gastos Legales	1.552.200	1.876.658
Mantenimiento y reparaciones	2.532.955	4.811.132
Depreciación	5.337.217	15.819.600
Diversos	14.690.786	12.525.933
<b>TOTAL</b>	<b>933.773.345</b>	<b>730.907.115</b>

**NOTA 16.  
INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponden a los ingresos percibidos por la Entidad diferentes a su objeto social, tales como rendimientos financieros, recuperaciones, entre otros.

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Financieros	19.618	59.124
Diversos	433.633	4.343.908
<b>TOTAL</b>	<b>453.251</b>	<b>4.403.032</b>

**NOTA 17.  
OTROS GASTOS**

Esta partida la componen gastos bancarios (comisiones, intereses), impuestos asumidos.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Financieros	5.564.669	3.953.934
Gastos extraordinarios	626.372	483.531
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>6.191.041</b>	<b>4.437.465</b>

**NOTA 17.**  
**IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

Corresponde a la provisión del impuesto de renta para el año 2022 por valor de 20.530.368, para el año 2023 por valor de 3.050.000.

Estas revelaciones fueron elaboradas el día 06 de marzo de 2024.



IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO  
Representante Legal



CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO  
Contador Público titulado T.P 83045-T