



ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO S.A.S.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Entidad y objeto social

La empresa **ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO S.A.S.**, es una empresa privada creada, constituida como sociedad por acciones simplificada el 27 de enero de 2015, con una duración indefinida. Su domicilio principal es en la ciudad de Ibagué - Colombia. Su objeto social es la actividad de apoyo terapéutico, actividades de la practica medica sin internación, así como cualquier otro servicio de medicina que sea necesario para el cumplimiento del objeto social.

Sin embargo, la sociedad podrá realizar cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad **ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO S.A.S.** podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren.

Nota 2 – Resumen de Principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo

2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013, difundidas en el denominado “Libro Rojo 2013”. 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 abajo. 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.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2023, la Administración de LA COMPAÑIA, ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

2.4 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 el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.6 Clasificación de Partidas en Corrientes y No Corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos

2.7 Eventos después del periodo sobre el que se informa

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que implican ajuste

La Compañía, ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

Los hechos posteriores que resultan en ajustes siempre se tratan como eventos que ya existían en la fecha del estado de situación financiera, pero que su descubrimiento fue posterior a la fecha del mismo. Por lo anterior, los ajustes derivados de estos hechos deben ser incluidos en los estados financieros para reflejar la posición financiera, los resultados y los flujos de efectivo de la Compañía.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y no implican ajuste.

La Compañía, no ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

No se deben modificar las cifras en los estados financieros como consecuencia de este tipo de acontecimientos. Sin embargo, si el hecho es material, la Compañía, revela naturaleza del evento y una estimación de los efectos financieros o una manifestación de la imposibilidad de hacer tal estimación

2.8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores

Cuando una NIIF sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinarán aplicando la NIIF en cuestión, y considerando además cualquier Guía de implementación relevante emitida por el IASB para esa NIIF.

En ausencia de una sección de las NIIF que sea aplicable a una transacción o a otros hechos y eventos presentados la administración de la Compañía usa su juicio

profesional en el desarrollo y aplicación de las políticas contables, con el propósito de suministrar información:

- Relevante para las necesidades de toma de decisiones económica de los usuarios de la Compañía.
- Que sea fiable, es decir, que los estados financieros:
 - a. Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo.
 - b. Reflejen la esencia económica de las transacciones.
 - c. Sean neutrales (libres de prejuicios o sesgos)
 - d. Sean prudentes
 - e. Sean completos

Cambios en políticas

La Compañía, cambia una política contable sólo si tal cambio:

- Se requiere por una sección de la NIIF para PYMES
- Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Compañía.

Para la aplicación de los cambios en las políticas contables, La Compañía, tiene en cuenta los siguientes criterios.

- Si la aplicación de un cambio en la política contable proviene de la aplicación inicial de una NIIF, se aplicarán las disposiciones transitorias específicas de la NIIF aplicada
- Si la aplicación proviene de un cambio voluntario adoptado por la Compañía, porque la NIIF no incluye las disposiciones transitorias, la Compañía, aplica el cambio en la política de forma retroactiva.

Cambios en estimaciones contables

El uso de las estimaciones contables es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, lo que implica la utilización de suposiciones basadas en la mejor información disponible. Las estimaciones contables llevan implícitos procesos

de análisis y juicio profesional referentes a la incertidumbre de la ocurrencia de un evento o sobre el monto porque el que se debe registrar una estimación.

Algunas de las estimaciones más comunes en la Compañía son:

- * Las cuentas por cobrar de dudosa recuperación.
- * El valor razonable de activos financieros medidos a valor razonable a través de resultados.
- * La vida útil o las pautas de consumo esperada de los beneficios económicos futuros incorporados en los activos depreciables.

Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa su estimación, es posible que ésta pueda ser revisada, como consecuencia de nueva información o de poseer más experiencia, por lo tanto, no se encuentra relacionada con periodos anteriores o con la corrección de errores.

El efecto de un cambio en una estimación contable se incluye en el estado de resultados del periodo en el que se produce el cambio y en los periodos futuros que afecte.

Errores

Los errores pueden surgir al reconocer, valorar, presentar o revelar información de los elementos de los estados financieros. Los estados financieros no cumplen con las NIIF si contienen errores, tanto materiales como inmateriales, cuando han sido cometidos intencionadamente para conseguir una determinada presentación de su situación financiera, de su rendimiento financiero o de sus flujos de efectivo.

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los estados financieros sean formulados. Sin embargo, los errores materiales en ocasiones no se descubren hasta un periodo posterior, de forma que tales errores de periodos anteriores se corregirán en la información comparativa presentada en los estados financieros de los periodos siguientes.

La Compañía corrige los errores materiales de periodo anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error ocurrió con anterioridad al periodo más

antiguo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

2.9 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

2.9 Activos Financieros

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar de La Compañía son activo financiero, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En conclusión, incluye: cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a accionistas, cuentas por cobrar a empleados y cuentas por cobrar a deudores varios.

Reconocimiento y Medición Inicial: Para el reconocimiento inicial de un instrumento financiero ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO S.A.S. los valorará por su valor de transacción. Cuando el plazo pactado para su cancelación sea superior a 120 días, el valor de transacción del instrumento financiero será el monto del crédito otorgado más la tasa de interés pactada.

Cuando la tasa de interés pactada sea cero o una tasa inferior a la del mercado, el valor de transacción para su valoración y registro inicial se determinará calculando su valor presente utilizando una tasa de interés de mercado.

Medición Posterior: Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días. El costo amortizado de un activo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero.
- b) Menos los desembolsos del principal

c) Mas o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.

d) Menos cualquier reducción, reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora por deterioro del valor de incobrabilidad.

La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por cobrar corresponderá gasto financiero.

Retiro y Baja En Cuentas: En ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO S.A.S. una cuenta por cobrar será retirada del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor quede a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Los elementos de Propiedades Planta y Equipo inicialmente deben ser reconocidos al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso. El costo de un elemento de Propiedades Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. La propiedad, planta y equipo, comprenden: Todo terreno y edificación se activa independiente de cual sea su valor, todos los vehículos y equipos de transporte se activarán, los equipos de cómputo, equipos de telecomunicaciones, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina que superen un valor de 1 SMMLV. Los elementos tales como piezas de repuestos, equipos de mantenimiento permanente se reconocerá como un activo cuando exceda un valor de 1 SMMLV. Los elementos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados, deberán ser contabilizados como gastos, aunque podrán controlarse mediante inventarios administrativos. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO

S.A.S., ha seleccionado el método de DESGASTE FISICO ESPERADO, como patrón de depreciación, pues considera que es el que mejor refleja el consumo de los beneficios económicos futuros de sus activos, específicamente este método aplica para la Maquinaria y equipo.

2.8 Operaciones de financiamiento

Las cuentas por pagar a largo plazo o las que sean a corto plazo e incorporen una tasa de interés o un descuento significativo serán mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, independientemente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor); ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO S.A.S. procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

Para esto ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO S.A.S. deberá realizar un flujo de efectivo estimado para cada cuenta por pagar que deba medir al costo amortizado, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que el tercero cobre durante el plazo del instrumento.

2.9 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 3: Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de caja y depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes y cuentas de ahorro), disponibles y usados por la entidad en la gestión de los procesos necesarios para dar cumplimiento a los compromisos de su objeto. El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023 se encuentra compuesto por:

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Caja General	5,904,231	4,869,480
Cajas Menores	3,400,000	3,400,000
Bancos Cuentas Corrientes- Moneda Nacional	213,307,158	297,011,471
Bancos Cuentas De Ahorro- Bancos Moneda Nacional	113,996,687	54,411,495
Total efectivo y equivalentes al efectivo	336,608,076	359,692,447

Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos bancarios. Al cierre de los estados financieros no se cuentan con partidas conciliatorias. No existen restricciones o limitaciones a las cuentas bancarias o efectivo de la empresa.

Nota 4: Instrumentos Financieros con Deudores Comerciales

a. Deudores corrientes

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Deudores del Sistema	436,416,281	826,855,968
Total Clientes Nacionales Corrientes	436,416,281	826,855,968

El valor de los deudores corrientes – clientes nacionales corresponde a servicios de imágenes diagnósticas prestados a la empresa EPS SANITAS, HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA, HOSPITAL ALFONSO JARAMILLO y demás entidades de la red del sistema de salud; a continuación, se discrimina los más representativos de la siguiente manera por edades de vencimiento así:

NIT	NOMBRE	SALDO	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361 -->
890706833	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE TOLIMA ES	119,774,426	119,774,426	0	0	0	0	0	0
890701718	HOSPITAL REGIONAL ALFONSO JARAMILLO SALAZAR	103,286,402	41,379,947	7,586,588	0	0	54,319,867	0	0
901127065	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	51,980,940	0	51,980,940	0	0	0	0	0
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANI.	50,555,511	0	7,679,250	67,750	7,574,590	9,836,604	14,888,449	10,508,868
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	35,631,725	0	1,867,887	7,531,140	6,831,013	3,506,454	0	15,895,231
900181419	SAS MEINTEGRAL	25,286,602	0	0	37,000	978,118	0	24,271,484	0
901174496	IPS HEMOPLIFE SALUD SAS	15,474,005	0	0	0	0	0	0	15,474,005
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	8,667,944	0	2,122,544	6,545,400	0	0	0	0
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	6,072,232	844,182	51,600	0	0	0	0	5,176,450
900497208	INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS S.A. S.	5,377,416	0	0	0	0	4,111,080	1,266,336	0
900470918	GRUPO CUIDAR SAS	5,194,000	0	5,194,000	0	0	0	0	0
900219120	VIVA 1A IPS S.A.	3,043,078	0	0	0	0	0	0	3,043,078
860027404	SEGUROS DE VIDA SA ALLIANZ	2,862,300	0	2,862,300	0	0	0	0	0
800185449	AVIDANTI SAS	2,120,000	2,120,000	0	0	0	0	0	0
900906289	MEDICINA Y SALUD OCUPACIONAL TOTAL - MEDISOT SAS	720,000	0	720,000	0	0	0	0	0
800153424	MEDISANITAS S.A.S.	369,700	0	0	0	0	0	0	369,700
TOTAL GENERAL		436,416,281	164,118,555	80,065,109	14,181,290	15,383,721	71,774,005	40,426,269	50,467,332

b. Activos No financieros - Anticipos

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Proveedores	0	4,326,671
Contratistas	0	4,728,116
Trabajadores	0	0
Servicios	0	58,503
Otros gastos pagados por anticipado	0	2,000,000
Otros Anticipos	10,568,360	12,347,640
Total Cuentas por cobrar a socios y accionistas	10,568,360	23,460,930

c. Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Anticipo de Imp. de Renta y Comple.	19,110,000	63,107,596
Retención en la Fuente	186,225,229	95,509,835
Impuesto De Ind. y Ccio. Retenido	6,585,294	3,207,552
Autorretención en la fuente	23,171,647	22,511,243
Impuestos Descontables	2,227,609	212,177

Otros impuestos descontables	1,508,000	0
Total Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a	238,827,779	184,548,403

Los saldos de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor fueron medidos al valor del costo; son anticipos para el pago de impuesto de la sociedad como impuesto sobre las renta e impuesto de industria y comercio; se registran contablemente de acuerdo con el reporte de pagos de las Entidades Clientes y se legalizan con las Certificaciones de Retenciones otorgadas por los Clientes.

d. Otros instrumentos financieros

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Reclamaciones	11,350,261	11,350,261
Cuentas por cobrar a trabajadores	1,160,500	100,000
Deudores Varios	90,000,000	879,000
Total Cuentas por cobrar a socios y accionistas	102,510,761	12,329,261

Reclamaciones: corresponde a glosas en conciliación por parte de la entidad COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS.

Cuentas por cobrar a trabajadores: Anticipo de nómina Kelly Reyes – dos cuotas pendientes- y Ana María Vélez Castro se cruza en enero de 2024.

Deudores Varios: Corresponde a venta a crédito de equipo médico a Carlos Eduardo Rangel Gavis SAS.

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Costo	1,251,251,823	1,281,271,432
Depreciación	-247,925,825	-158,562,128
Total Propiedad, Planta y Eq.	1,003,325,998	1,122,709,304

Durante el año 2023 se adquirieron activos fijos por la suma de \$53.061.748, los más representativos durante el periodo fueron:

- **MAQUINARIA Y EQUIPO:** Las compras realizadas durante el año 2023 por este rubro fue:

DETALLE	FECHA DE COMPRA	VALOR
AIRES TIPO MINI SPLIT DE 12.000 BTU COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29/11/2023	4.000.000
VENTA BARANDAS PARA CAMA GRADO HOSPITALARIO	24/08/2023	1.755.038
COMPRA 7 CAMARAS DE 5 MEGA PÍXELES	30/08/2023	3.303.601
VENTA DE EQUIPO MEDICO EQUIPOS DE ORGANOS	27/09/2023	1.500.000

- **EQUIPO DE OFICINAS:** Durante el año 2023 se realizaron compras por \$24.355.040, discriminados así:

DETALLE	FECHA DE COMPRA	VALOR
TV SAMSUNG 43"	13/03/2023	1,499,900
ENTREPAÑOS, MUEBLE, CUATRO SILLAS, MESA, DOS ESCRITORIOS, ARMARIO, DIVISION, ARCHIVO, PUESTO DE TRABAJO	18/01/2023	22,855,140

- **EQUIPOS DE COMUNICACION** las compras fueron por la suma de \$9.965.310 detalladas así:

DETALLE	FECHA DE COMPRA	VALOR
ALL IN ONE R7 8G 1T 256GB	4/01/2023	2,966,310
MACBOOK PRO 13 CON CHIP M2 (2022) 256GB	12/01/2023	6,999,000

- **EQUIPOS MEDICO:** Durante el año 2023 se realizaron compras por la suma de \$ 351.141.046, así:

DETALLE	FECHA DE COMPRA	VALOR
KIT DE ONDAS DE CHOQUE	8/06/2023	4,403,000
BASCULA DIGITAL	29/09/2023	3,779,750

Nota 6. Activos intangibles distintos de la plusvalía

El sado de activos intangibles distintos de la plusvalía comprende:

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Activos Intangibles al costo	6,817,000	6,817,000
Amortización acumulada	-2,135,767	-1,278,967
Total Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	4,681,233	5,538,033

Nota 7. Pasivos Financieros

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Obligaciones financieras al costo	395,944,905	452,169,224
Proveedores por pagar	0	4,578,950
Costos y gastos por pagar al costo	147,163,819	247,126,857
Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo	103,000,000	103,000,000
Dividendos y participaciones por pagar al costo	69,616,066	89,616,066
Total cuentas por pagar	715,724,790	896,491,097

Obligaciones Financieras: créditos financieros con:

- Banco ITAU Corpbanca Colombia S.A: Valor del Crédito: \$80.000.000
Saldo:15,282,750 Tasa 12.347% Fija. Cuotas Pendientes: 8
- Banco Davivienda:
 - o Crédito No. 5437: Valor del crédito: \$75.519.755. Saldo: 48,072,662
Tasa 17.040% Variable. Cuotas pendientes: 34
 - o Crédito No. 5692: Valor del crédito: \$366.907.258. Saldo: 332,560,487
Tasa 18.9% Variable. Cuotas pendientes: 95
- Bancolombia: Tarjeta de Crédito: Saldo: \$29,006

Los costos y gastos por pagar más relevantes corresponden a: Honorarios Médicos: Julio Ernesto Giraldo Valencia: \$52,592,191; María Camila Giraldo: \$36,999,000; Fabian Parra Duran: \$18,218,156, Ricardo José Fernández: \$15,432,726. Seguros: Seguros Generales Suramericana S.A.: \$2,864,435.

Cuentas por pagar a socios: Compra de oficina 702 y parqueadero \$73.000.000 y compra de equipos médicos: \$30.000.000.

Dividendos y participaciones por pagar: Corresponde a utilidades decretadas en diciembre de 2022 a favor de accionistas.

La empresa no reconoce financiación implícita debido a los niveles de incertidumbre que se tienen referentes al tiempo en el cual esta cuenta por pagar se cancelara, por esto no se establecen plazos ni intereses para esta cuenta.

Nota 8. Impuestos, gravámenes y tasas

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Retención en la fuente	19,369,692	24,677,683
De renta y complementarios	37,271,000	278,000,000
De Industria y Comercio	4,266,000	134,000
Total Impuestos, gravámenes y tasas	60,906,692	302,811,683

Retención en la fuente: Corresponde a las retenciones a título de renta de carácter nacional y municipal que se declaran en enero de 2024 con su respectivo pago.

Los impuestos de renta y complementarios, se causó en su totalidad el año gravable, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- a. Las rentas fiscales en Colombia se gravan a título de impuesto de renta y complementarios para personas jurídicas a la tarifa general así:
 - Para el año gravable 2021, según la Ley 2010 de diciembre de 2019, se gravan a la tarifa del 31%.
 - Para el año gravable 2022, según la Ley 2155 de septiembre de 2021, se gravan a la tarifa del 35%.
 - Para el año gravable 2023 y siguientes, según la Ley 2277 de diciembre de 2022, se gravan a la tarifa del 35%. Se exceptúan los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales.
- b. Las rentas fiscales en Colombia se gravan a título de impuesto de renta y complementarios para personas jurídicas a la tarifa general así:
 - Para el año gravable 2021, según la Ley 2010 de diciembre de 2019, se gravan a la tarifa del 31%.
 - Para el año gravable 2022, según la Ley 2155 de septiembre de 2021, se gravan a la tarifa del 35%.

- Para el año gravable 2023 y siguientes, según la Ley 2277 de diciembre de 2022, se gravan a la tarifa del 35%.

Se exceptúan los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales.

- c. El gravamen a los movimientos financieros es un impuesto permanente.
- d. Por regla general, la declaración de renta queda en firme en 3 años contados a partir de la fecha de presentación; para las declaraciones donde se realizó estudio de precios de transferencia, el término de su firmeza será de 6 años. Para el periodo gravable 2022, la Compañía se acogió al beneficio de auditoría y su firmeza será de 6 meses.

Nota 9. Beneficios a empleados

Todos los beneficios a empleados por pagar corresponden a obligaciones de corto plazo, por lo tanto se reconocen al costo tanto en su medición inicial como en su medición posterior. El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Nomina por pagar	43,000	0
Cesantías	15,365,740	18,767,709
Intereses sobre cesantías	1,695,007	1,913,856
Vacaciones	7,999,567	8,113,195
Aportes a riesgos laborales	9,000	264,600
Aportes a fondos pensionales	2,644,945	3,347,600
Aportes a seguridad social en salud	612,580	929,300
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	872,900	914,400
Pólizas de seguro	136,000	0
Total Beneficios a empleados	29,378,739	34,250,660

Durante lo corrido en el año 2023, la empresa no ha dado expensas adicionales a los establecidos legalmente a los trabajadores vinculados por la compañía.

Nota 10. Otros pasivos

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Anticipos y avances recibidos	6,820,101	15,502,102
Otros descuentos de nomina	237,756	0
Total Otros pasivos	7,057,857	15,502,102

Anticipos y avances recibidos: corresponde a pagos anticipados para la realización de exámenes.

Nota 11. Patrimonio

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Capital suscrito y pagado ⁽¹⁾	250,000,000	250,000,000
Utilidad del ejercicio	33,791,607	496,765,941
Resultados de ejercicios anteriores	1,036,078,804	539,312,864
Total Patrimonio	1,319,870,411	1,286,078,805

⁽¹⁾ El capital autorizado de la compañía es de 500 acciones con un valor nominal de \$1.000.000 cada una, de las cuales están suscritas y pagadas 250 acciones. En diciembre de 2022 se capitalizo de las utilidades correspondientes al año 2021 la suma de \$150.000.000.

Nota 12: Ingresos ordinarios

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	2,138,544,640	2,814,066,974
Total ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	2,138,544,640	2,814,066,974

Los valores presentados son netos, incluyendo descuentos, glosas y devoluciones en ventas.

Nota 13: Costos prestación de servicios

	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Costos por prestación de servicios de salud	1,074,551,247	1,126,184,912
Total Costos por prestación de servicios de salud	1,074,551,247	1,126,184,912

Nota 14: Gastos unidad administrativa

Gastos de administración	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Sueldos y salarios	245,989,977	266,642,157
Contribuciones imputadas	115,200	776,067
Contribuciones efectivas	39,009,365	38,435,214
Prestaciones sociales	51,419,393	55,596,469
Gastos de personal diversos	5,540,550	14,558,500
Gastos por honorarios	165,706,459	135,534,066
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias	7,719,698	10,043,698
Arrendamientos operativos	78,000,000	27,663,821
Contribuciones y afiliaciones	30,840,900	23,917,833
Seguros	28,395,901	15,077,912
Servicios	31,959,196	40,863,493
Gastos legales	5,396,338	9,467,420
Gastos de reparación y mantenimiento	29,918,320	16,253,700
Adecuación e instalación	1,866,446	17,218,428
Depreciación de propiedades, planta y equipo	119,909,094	102,080,423
Amortización activos intangibles al costo	2,763,800	428,400
Otros gastos	64,404,748	60,865,925

Nota 15: Otros Gastos – Otros Ingresos

Los otros gastos durante los años 2023 y 2022;

Otros gastos	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Financieros	95,622,681	76,730,590
Gastos No Deducibles	25,934,825	14,962,563
Gastos diversos	0	2,303,206

Los otros ingresos durante los años 2023 y 2022;

Otros gastos	A diciembre 31 2023	A diciembre 31 2022
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	844	6,249
Arrendamientos financieros	19,034,674	0
Ingreso por disposición de activos	918,440	16,217,677
Recuperaciones	6,757,347	7,392,848
Diversos	10,870,800	541,649



JULIO ERNESTO GIRALDO VALENCIA
Representante Legal



HEYNER ALBERTO ARIAS R.
Contador Publico
TP. No. 176134-T