

**SERMULTISALUD S.A.S.**  
 NIT. 900,345,765-1  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARTIVOS 2024 - 2023**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	NOTA	Al 31 de diciembre de: 2024	2023	Variación \$
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5,1	880.507.000	98.587.000	781.920.000
INVERSIONES	5,2	0	100.000.000	-100.000.000
CUENTAS POR COBRAR	5,3	19.264.768.000	13.080.715.000	6.184.053.000
INVENTARIOS	5,4	53.295.000	41.638.000	11.657.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20.198.570.000	13.320.940.000	6.877.630.000
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5,5	11.825.554.000	11.048.637.000	776.917.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.825.554.000	11.048.637.000	776.917.000
TOTAL ACTIVOS		32.024.124.000	24.369.577.000	7.654.547.000
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	5,6	5.151.853.000	5.125.282.000	26.571.000
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	5,7	3.896.589.000	2.370.732.000	1.525.857.000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,8	1.762.875.000	1.021.548.000	741.327.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.811.317.000	8.517.562.000	2.293.755.000
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	5,9	3.046.916.000	4.100.097.000	-1.053.181.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.046.916.000	4.100.097.000	-1.053.181.000
TOTAL PASIVO		13.858.233.000	12.617.659.000	1.240.574.000
PATRIMONIO				
	5,10			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		430.000.000	430.000.000	0
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES		547.000.000	547.000.000	0
RESERVAS OBLIGATORIAS		105.930.000	105.930.000	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		17.082.961.000	10.668.988.000	6.413.973.000
TOTAL PATRIMONIO		18.165.891.000	11.751.918.000	6.413.973.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		32.024.124.000	24.369.577.000	7.654.547.000

  
**CARMEN BEATRIZ BAQUERO GUTIERREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 49780352

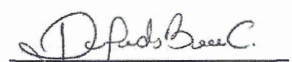
  
**DILEIDIS CAMELIA BARROS CUELLO**  
 Contador  
 T.P. No 228840-T

  
**EIDER JOSE TORRIJOS MERINO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No 215680-T

**SERMULTISALUD S.A.S.**  
 NIT. 900,345,765-1  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS AÑOS 2024 - 2023**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	NOTA	Al 31 de diciembre de:		Variacion \$
		2024	2023	
INGRESOS				
INGRESOS POR ATENCION EN SALUD	5,11	67.701.807.000	33.264.887.000	34.436.920.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		67.701.807.000	33.264.887.000	34.436.920.000
COSTOS				
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	5,12	31.890.889.000	12.216.138.000	19.674.751.000
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		31.890.889.000	12.216.138.000	19.674.751.000
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE ADMINISTRACION	5,13	26.188.791.000	14.474.173.000	11.714.618.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		26.188.791.000	14.474.173.000	11.714.618.000
OTROS INGRESOS				
OTROS INGRESOS	5,14	1.266.406.000	329.029.000	937.377.000
TOTAL OTROS INGRESOS		1.266.406.000	329.029.000	937.377.000
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS NO OPERACIONALES	5,15	976.286.000	700.783.000	275.503.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		976.286.000	700.783.000	275.503.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		9.912.247.000	6.202.822.000	3.709.425.000
IMPUESTOS		3.498.274.000	2.188.809.000	1.309.465.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.413.973.000	4.014.013.000	2.399.960.000

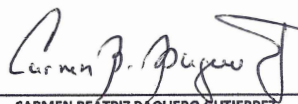
  
**CARMEN BEATRIZ BAQUERO GUTIERREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 49780352

  
**DILEIDIS CAMELIA BARROS CUELLO**  
 Contador  
 T.P. No 228840-T

  
**EIDER JOSE TORRIJOS MERINO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No 215680-T

**EMPRESA MULTIATIVA DE SALUD SERMULTISALUD SAS**  
 NIT 900.345.765-1  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS AÑO 2024-2023**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>			
Recaudos recibidos de clientes	40.154.329.000	21.764.390.000	18.389.939.000
Pagos a proveedores y acreedores	23.188.559.000	6.497.287.000	16.691.272.000
Pagos de beneficios a los empleados	9.637.039.000	5.192.962.000	4.444.077.000
Impuestos pagados	2.370.732.000	1.311.479.000	1.059.253.000
Otros pagos	4.372.051.000	9.518.456.000	5.146.405.000
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>585.948.000</b>	<b>(755.794.000)</b>	<b>1.341.742.000</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>			
Inversiones en instrumentos financieros	-	-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	-	-	-
Compras de propiedades, planta y equipo	-	-	-
Valor recibido por venta de equipos	-	-	-
Compras de intangibles	-	-	-
Préstamos a terceros y empleados	-	-	-
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	-	-	-
Valor recibido por dividendos	-	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>			
Aportes de los accionistas	-	-	-
Dividendos pagados a los accionistas	-	-	-
Préstamos recibidos	892.098.000	2.200.000.000	1.307.902.000
Pago de préstamos e intereses	696.126.000	1.767.538.000	1.071.412.000
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>195.972.000</b>	<b>432.462.000</b>	<b>236.490.000</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>781.920.000</b>	<b>(323.332.000)</b>	<b>1.105.252.000</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo</b>	<b>98.587.000</b>	<b>421.919.000</b>	<b>323.332.000</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>880.507.000</b>	<b>98.587.000</b>	<b>781.920.000</b>



**CARMEN BEATRIZ BAQUERO GUTIERREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 49780352



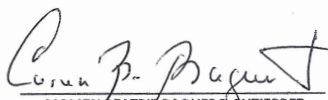
**DILEIDIS CAMELIA BARRÓS CUELLO**  
 Contador Público  
 TP No 228840-T




**EIDER JOSE TORRIJOS MERINO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 215680 - T

**EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD SAS**  
 NIT No. 900.345.765-1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Otro resultado Integral	Ganancias acumuladas por adopción Nuevo Marco	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2023	430.000.000	547.000.000	105.930.000	2.377.126.000	245.470.000	4.032.379.000	7.737.905.000
Capitización de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	4.014.013.000	-	-	4.014.013.000
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	-	-2.377.126.000	-	2.377.126.000	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>430.000.000</b>	<b>547.000.000</b>	<b>105.930.000</b>	<b>4.014.013.000</b>	<b>245.470.000</b>	<b>6.409.505.000</b>	<b>11.751.918.000</b>
Saldo al 1 de enero de 2024	430.000.000	547.000.000	105.930.000	4.014.013.000	245.470.000	6.409.505.000	11.751.918.000
Capitización de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	6.413.973.000	-	-	6.413.973.000
traslado a utilidades acumuladas	-	-	-	-4.014.013.000	-	4.014.013.000	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>430.000.000</b>	<b>547.000.000</b>	<b>105.930.000</b>	<b>6.413.973.000</b>	<b>245.470.000</b>	<b>10.423.518.000</b>	<b>18.165.891.000</b>

  
**CARMEN BEATRIZ BAQUERO GUTIERREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 49780352

  
**DILEIDIS CAMELIA BARROS CUELLO**  
 Contador  
 T.P. No 228840-T

  
**EIDER JOSE TORRIJOS MERINO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No 215680-T



**EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD S.A.S. NIT 900.345.765-1**  
**POLITICAS CONTABLES, NOTAS Y REVELACIONES**  
**AÑO 2024-2023**

## **1. Información general**

La **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD S.A.S.** radicada en Colombia con Nit número 900.345.765-1 y domicilio principal en el municipio de Agustín Codazzi, Cesar, ubicada en la CL 14 11 81 teléfono 6053228822, su actividad principal es Actividades de Hospitales y clínicas con y sin Internación.

## **2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES**

Los estados financieros de la **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD SERMULTISALUD S.A.S.** Entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las 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 compañía.

## **3. Resumen de políticas contables**

### **3.1 Consideraciones generales**

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

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

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía 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.

### **3.3 Instrumentos Financieros**

#### **3.3.1. 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. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo 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.

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.

#### **3.3.2. Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos 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.

#### **3.3.3. 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.

#### **3.3.4. 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.

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

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

### **3.4. Inventarios**

Los inventarios se registran al menor 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 de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). 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 smlv (salario mínimo 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.

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

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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 vidas útiles y tasas anuales: Establecidas por las leyes colombianas ajustadas a uso de los activos en la empresa.

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.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

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 smlv (salario mínimo 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 del período.

### **3.6. 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 compañía. 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.

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. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

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

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan 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 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.



De forma similar, 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.

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.

### **3.8. Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta. Los activos y / o pasivos de impuesto 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 Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **3.9. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía 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.

### **3.10. Provisiones**

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

### **3.11 Capital suscrito y pagado y superávit**

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

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

### **3.12. 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:

## **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 compañía 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, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía 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 compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de estos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

#### **4.4. Activos por impuestos diferidos**

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

## 5. DETALLE DE INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 5.1: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
CAJA	2.718.000	3.466.000	-748.000
BANCOS	26.013.000	85.200.000	-59.187.000
CUENTAS DE AHORRO	851.776.000	9.921.000	841.855.000
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>880.507.000</b>	<b>98.587.000</b>	<b>781.920.000</b>

Al finalizar el periodo presenta un incremento de **\$781.920.000** debido a recuperación de cartera.

### NOTA 5.2: Inversión

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
ACCIONES	0	100.000.000	-100.000.000
<b>TOTAL ACCIONES</b>	<b>0</b>	<b>100.000.000</b>	<b>-100.000.000</b>

Se refleja disminución debido a que se declaró terminada la existencia legal de Coomeva E.P.S. S.A. En Liquidación.

### NOTA 5.3: Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar es:

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION	17.591.211.000	8.216.419.000	9.374.792.000
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS A PROVEEDORES	0	3.165.995.000	-3.165.995.000
ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.673.557.000	1.698.301.000	-24.744.000
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19.264.768.000</b>	<b>13.080.715.000</b>	<b>6.184.053.000</b>

Se reflejan un incremento en la cartera de los clientes, toda vez que se ha aumentado la facturación por nuevos contratos y servicios y se pueden evidenciar saldos en los anticipos generados con motivo del impuesto de renta correspondiente a autorretención propias y retenciones aplicadas por nuestros clientes.

### NOTA 5.4: Inventarios

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	53.295.000	41.638.000	11.657.000
<b>TOTAL INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>53.295.000</b>	<b>41.638.000</b>	<b>11.657.000</b>

#### NOTA 5.5: Propiedad planta y equipo al modelo del costo

La propiedad planta y equipo presenta un aumento por la adquisición de equipos de cómputo y medico científicos, bajo la modalidad de créditos directos con nuestros proveedores, apuntando a mejorar la atención a nuestros usuarios con una excelente tecnología y que nos garanticen acceder a información o servicios a través de la red.

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.153.048.000	12.580.517.000	1.572.531.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.327.494.000	-1.531.880.000	-795.614.000
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11.825.554.000</b>	<b>11.048.637.000</b>	<b>776.917.000</b>

#### NOTA 5.6: Pasivos financieros a corto plazo

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PALZO	244.260.000	96.497.000	147.763.000
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	2.327.506.000	2.426.230.000	-98.724.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	2.580.087.000	2.602.555.000	-22.468.000
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>	<b>5.151.853.000</b>	<b>5.125.282.000</b>	<b>26.571.000</b>

El pasivo financiero a corto plazo no presentó en términos generales una variación significativa debido a que se viene cumpliendo con los compromisos financieros adquiridos en periodo anteriores y mantuvimos pagos oportunos con las carteras de nuestros proveedores y prestadores de servicios.

#### NOTA 5.7: Impuestos, corrientes por pagar

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
RETENCION EN LA FUENTE	363.021.000	167.361.000	195.660.000
IMPUESTO DE RENTA - ICA	3.533.568.000	2.203.371.000	1.330.197.000
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.896.589.000</b>	<b>2.370.732.000</b>	<b>1.525.857.000</b>

Hubo un aumento en los impuestos debido al incremento en el saldo correspondiente al total del impuesto sobre las rentas líquidas gravables.

#### NOTA 5.8: Beneficios a empleados

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.762.875.000	1.021.548.000	741.327.000
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1.762.875.000</b>	<b>1.021.548.000</b>	<b>741.327.000</b>

Las obligaciones laborales reflejan un aumento debido a al incremento en la planta de personal generado por las contrataciones para los nuevos servicios habilitados.



#### NOTA 5.9: Pasivos Financieros a largo plazo

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	3.046.916.000	4.100.097.000	-1.053.181.000
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO</b>	<b>3.046.916.000</b>	<b>4.100.097.000</b>	<b>-1.053.181.000</b>

El pasivo financiero a largo plazo presentó una disminución debido a que se viene cumpliendo con los compromisos financieros adquiridos en periodo anteriores para inversión en infraestructura de la institución y adquisición de equipos medico científicos bajo la modalidad de leasing.

#### NOTA 5.10: Patrimonio

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	430.000.000	430.000.000	0
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES CUOTAS O PARTES D	547.000.000	547.000.000	0
RESERVAS OBLIGATORIAS	105.930.000	105.930.000	0
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.413.973.000	4.014.013.000	2.399.960.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.423.518.000	6.409.505.000	4.014.013.000
TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	245.470.000	245.470.000	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18.165.891.000</b>	<b>11.751.918.000</b>	<b>6.413.973.000</b>

La composición accionaria de esta empresa es la siguiente:

TI	N° TI	NOMBRES	N° DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL	%
C.C	49780352	CARMEN BEATRIZ BAQUERO GUTIERREZ	2,15	\$ 100,00	\$ 215,000,000	50
C.C	79602681	ALVARO JOSE ARAUJO OÑATE	2,15	\$ 100,00	\$ 215,000,000	50
<b>TOTAL</b>			<b>4,3</b>		<b>\$ 430,000,000</b>	<b>100</b>

Con respecto a las utilidades de la entidad se presenta un incremento, debido a los excedentes del ejercicio periodo 2024 y los acumulados de ejercicios anteriores.

#### NOTA 5.11: Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
URGENCIAS	12.177.087.000	10.257.020.000	1.920.067.000
APOYO DIAGNOSTICO	3.878.839.000	4.299.825.000	-420.986.000
QUIROFANOS Y SALAS	28.134.716.000	5.318.315.000	22.816.401.000
HOSPITALIZACION	13.070.638.000	5.841.725.000	7.228.913.000
CONSULTA EXTERNA	12.465.124.000	7.035.434.000	5.429.690.000
UNIDAD MOVIL	1.528.685.000	314.648.000	1.214.037.000
APOYO TERAPEUTICO	1.705.936.000	2.909.831.000	-1.203.895.000
DEVOLUCIONES	-5.259.218.000	-2.711.911.000	-2.547.307.000
<b>TOTAL UNGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>67.701.807.000</b>	<b>33.264.887.000</b>	<b>34.436.920.000</b>

Se registra el valor de las ventas por servicios de salud con un incremento global del 103.5% debido a ampliación en los servicios prestados, nuevas áreas habilitadas como la unidad de cuidados intensivos pediátrica y neonatal y hospitalización 4to piso, mejoras en los contratos con nuestros clientes.

#### NOTA 5.12: Costos de ventas por atención en salud

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	6.894.612.000	4.207.119.000	2.687.493.000
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	3.963.888.000	2.377.242.000	1.586.646.000
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	10.299.665.000	1.121.723.000	9.177.942.000
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	6.991.948.000	2.674.627.000	4.317.321.000
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2.770.838.000	1.472.497.000	1.298.341.000
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	574.417.000	100.791.000	473.626.000
OTRAS ACTIVIDADES DE SALUD	395.521.000	262.139.000	133.382.000
<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>31.890.889.000</b>	<b>12.216.138.000</b>	<b>19.674.751.000</b>

Son los valores incurridos por el ente económico con un incremento en la compra insumos hospitalarios y ampliación de planta de personal en el área asistencia necesarios para el desarrollo del objeto social.

#### NOTA 5.13: Gastos de Administración

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
SUELDOS Y SALARIOS	2.213.576.000	1.439.725.000	773.851.000
GASTOS POR HONORARIOS	222.044.000	186.957.000	35.087.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	148.333.000	155.105.000	-6.772.000
SEGUROS E IMPUESTOS DISTINTOS DE RENTA	447.965.000	130.874.000	317.091.000
SERVICIOS	841.432.000	653.096.000	188.336.000
GASTOS LEGALES	75.349.000	6.030.000	69.319.000
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.036.751.000	2.617.825.000	-581.074.000
GASTOS DE VIAJES	0	6.494.000	-6.494.000
DEPRECIACION	1.119.855.000	679.102.000	440.753.000
OTROS GASTOS DIVERSOS	1.891.083.000	2.984.304.000	-1.093.221.000
PROVISION Y CASTIGO DE CARTERA	17.192.403.000	5.614.661.000	11.577.742.000
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>26.188.791.000</b>	<b>14.474.173.000</b>	<b>11.714.618.000</b>

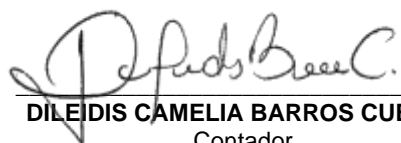
#### NOTA 5.14: Otros Ingresos

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
OTROS INGRESOS	1.266.406.000	329.029.000	937.377.000
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.266.406.000</b>	<b>329.029.000</b>	<b>937.377.000</b>

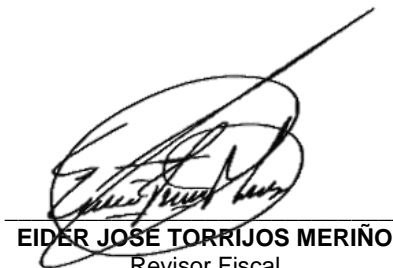
Correspondiente a intereses y descuentos financieros por pronto pago de nuestros proveedores.

# **NOTA 5.15: Financieros**

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	Al 31 de diciembre de:		Variacion
	2024	2023	\$
FINANCIEROS	280.160.000	324.389.000	-44.229.000
GASTOS DE INTERES	696.126.000	376.394.000	319.732.000
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>976.286.000</b>	<b>700.783.000</b>	<b>275.503.000</b>



**DILEIDIS CAMELIA BARROS CUELLO**  
Contador  
T.P. No 228840-T



**EIDER JOSÉ TORRIJOS MERIÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 215680-T