

ESTADOS FINANCIEROS

SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S

Estados financieros a 31 de diciembre de 2024

SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S

NIT. 901.573.314 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARADOS CON EL AÑO 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTA	AÑO 2024 DIC 31	AÑO 2023 DIC 31
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	5	\$ 81.264.742	\$ 71.356.240
Activos financieros	6	\$ 198.429.336	\$ 140.711.285
Cuentas comerciales por cobrar	7	\$ 32.051.555	\$ 21.967.700
Activos no financieros	8	\$ 69.316.000	\$ 19.873.000
Total Activo corriente		\$ 381.061.632	\$ 253.908.225
Activo No Corriente			
Mejoras	9	\$ 13.592.476	\$ 13.592.476
Equipo médico científico	9	\$ 148.260.121	\$ 148.165.443
Equipo de oficina -Muebles y enseres	9	\$ 13.760.940	\$ 16.176.840
Equipo de computación y comunicación	9	\$ 16.404.800	\$ 16.404.800
Depreciación acumulada	9	-\$ 56.249.923	-\$ 38.290.681
Impuesto Diferido	10	\$ 31.520.637	
Total activo no corriente		\$ 167.289.051	\$ 156.048.878
Total Activo		\$ 548.350.683	\$ 409.957.103
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	11	\$ 192.898.735	\$ 144.802.860
Otros pasivos no financieros	12	\$ 7.311.000	\$ 21.002.000
Beneficios a los empleados	13	\$ 51.871.656	\$ 30.215.918
Total pasivo corriente		\$ 252.081.391	\$ 196.020.778
Total pasivo		\$ 252.081.391	\$ 196.020.778
Patrimonio			
Capital suscrito y pagado	14	\$ 600.000.000	\$ 444.000.000
Pérdida del ejercicio		-\$ 73.667.032	
Utilidad del Ejercicio			\$ 27.601.863
Resultados de ejercicios anteriores		-\$ 230.063.675	-\$ 257.665.538
Total patrimonio	14	\$ 296.269.293	\$ 213.936.325
Total pasivo mas patrimonio		\$ 548.350.683	\$ 409.957.103

ELIANA DE JESÚS CAMPO GONZÁLEZ
Representante Legal
CC: 52.412.006

INGRID ADRIANA MUÑOZ DUQUE
Contador
265102-T
Delegado de Contafiscal Soluciones S.A.S.

MARIA HELENA VELANDIA LEON
Revisor fiscal
39889-T

SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S

NIT. 901.573.314 - 4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARADOS CON EL AÑO 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTA	AÑO 2024 DIC 31	AÑO 2023 DIC 31
Ingresos			
Ingresos Ordinarios	15	\$ 1.687.617.000	\$ 1.227.306.343
Devoluciones		-\$ 214.924.178	-\$ 47.140.936
Total Ingresos		\$ 1.472.692.822	\$ 1.180.165.407
Utilidad bruta en ventas		\$ 1.472.692.822	\$ 1.180.165.407
Gastos de Administración	17		
Gatos de personal		\$ 323.561.211	\$ 192.115.197
Honorarios		\$ 40.732.553	\$ 28.006.000
Impuestos		\$ 39.980.710	\$ 28.824.934
Seguros		\$ 4.190.855	\$ 4.427.763
Arrendamientos		\$ 42.381.297	\$ 27.146.640
Sevicios		\$ 72.891.959	\$ 83.724.647
Legales		\$ 2.882.800	\$ 3.573.323
Mantenimiento y reparaciones		\$ 24.248.225	\$ 573.850
Depreciación		\$ 25.530.487	\$ 19.743.836
Diversos		\$ 15.382.059	\$ 23.280.651
Contribuciones y afiliaciones		\$ 1.344.231	
Total gastos Administrativos		\$ 593.126.387	\$ 411.416.841
Total gastos Administracion		\$ 593.126.387	\$ 411.416.841
Utilidad Operacional		\$ 879.566.435	\$ 768.748.566
Otros Ingresos			
Otros ingresos	16	\$ 259.606	\$ 95.678
Total otros ingresos		\$ 259.606	\$ 95.678
Otros Gastos	18		
Otros Gastos		\$ 27.768.662	\$ 20.125.301
Total gastos no operacionales		\$ 27.768.662	\$ 20.125.301
Costo de venta	19		
Costo de venta		\$ 957.245.048	\$ 699.321.080
Total costo de venta		\$ 957.245.048	\$ 699.321.080
Resultado del ejercicio antes de impuesto		-\$ 105.187.669	\$ 49.397.863
Impuesto de Renta	20		\$ 21.796.000
Impuesto Diferido	21	-\$ 31.520.637	
Resultado neto del ejercicio	22	-\$ 73.667.032	\$ 27.601.863



ELIANA DE JESÚS CAMPO GONZÁLEZ
Representante Legal
CC: 52.412.006



INGRID ADRIANA MUÑOZ DUQUE
Contador
265102-T

Delegado de Contafiscal Soluciones S.A.S.



MARIA HELENA VELANDIA LEÓN
Revisor fiscal
39889-T

SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S

NIT. 901.573.314 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Rubros	Capital suscrito y pagado	Resultado del periodo	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo inicial a 31 de diciembre 2023	\$ 444.000.000	\$ 27.601.863	-\$ 257.665.538	\$ 213.936.325
Resultado del presente ejercicio	\$ 156.000.000	-\$ 73.667.032	-\$ 230.063.675	-\$ 147.730.707
Traslado de utilidad		\$ 230.063.675		\$ 230.063.675
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	\$ 600.000.000	\$ 183.998.506	-\$ 487.729.213	\$ 296.269.293



ELIANA DE JESÚS CAMPO GONZÁLEZ
Representante Legal
CC: 52.412.006



INGRID ADRIANA MUÑOZ DUQUE
Contador
265102-T

Delegado de Contafiscal Soluciones S.A.S.



MARIA HELENA VELANDIA LEÓN
Revisor fiscal
39889-T

SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S
NIT. 901.573.314 - 4
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2023	AÑO 2023
En Actividades de Operación		
Resultados del ejercicio	-\$ 73.667.032	\$ 27.601.863
Provisión Impuesto de Renta	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 17.959.242	\$ 19.743.836
Excedente Operacional	-\$ 55.707.790	\$ 47.345.699
Cambios en actividades de operación		
Activos Financieros	-\$ 57.718.051	-\$ 104.237.367
Activos no Financieros	-\$ 49.443.000	-\$ 12.552.604
Impuesto Diferido	-\$ 31.520.637	-
Cuentas comerciales por cobrar	-\$ 10.083.855	-\$ 19.767.700
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 48.095.875	\$ 39.516.880
Otros pasivos no financieros	-\$ 13.691.000	\$ 17.558.000
Beneficios a los empleados	\$ 21.655.738	\$ 15.730.901
Otros Pasivos	\$ -	\$ -
Total en actividades de operación	-\$ 92.704.930	-\$ 63.751.890
Efectivo Neto generado por actividad de Operación	-\$ 148.412.720	-\$ 16.406.190
Cambios en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	\$ 2.321.222	-\$ 36.058.816
Efectivo utilizado adquisición de activo	\$ 2.321.222	-\$ 36.058.816
Cambios en actividades de financiación		
Aumento de capital suscrito y pagado	\$ 156.000.000	\$ 100.000.000
Aumento de capital por prima en colocacion de acciones	\$ -	\$ -
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -
Total en actividades de financiación	\$ 156.000.000	\$ 100.000.000
Aumento en el disponible	\$ 9.908.502	\$ 47.534.994
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	\$ 71.356.240	\$ 23.821.246
Saldo final del periodo	\$ 81.264.742	\$ 71.356.240


ELIANA DE JESÚS CAMPO GONZÁLEZ
 Representante Legal
 CC: 52.412.006


INGRID ADRIANA MUÑOZ DUQUE
 Contador
 265102-T
 Delegado de Contafiscal Soluciones S.A.S.


MARIA HELENA VELANDIA LEÓN
 Revisor fiscal
 39889-T

SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S es una sociedad por acciones radicada en Colombia, con sede principal en la ciudad de Bogotá. Su objeto social es brindar servicios de salud de alta calidad a la comunidad, ofreciendo atención médica integral y personalizada a sus pacientes. En el desarrollo de su objeto social, la IPS ofrece una amplia gama de servicios de atención médica, que incluyen consultas médicas, exámenes diagnósticos, tratamientos y procedimientos médicos, terapias y atención entre otros. La IPS está comprometida con el respeto a las normas y regulaciones vigentes en materia de salud y seguridad, y se esfuerza por brindar un servicio de alta calidad y eficiencia. En este sentido, sus representantes y apoderados trabajan incansablemente para garantizar la mejor atención médica a los pacientes y la protección de los intereses de los accionistas.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 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 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 del periodo presentado en los estados financieros.

3.1.1 Negocio en Marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas:

- 1) La compañía tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo indefinido.
- 2) La compañía no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

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.

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. 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.

3.4.2. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.3. Activos intangibles

Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

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

3.4. Impuesto a la renta

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de la misma, debe ser liquidado a una tarifa general del 35% para el año 2022.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando

en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

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

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

3.5. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y va 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.

3.6. Capital suscrito y pagado

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

3.7. 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.

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. Activos por impuestos diferidos

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

Revelaciones

5. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo comprende:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Año 2024	Año 2023
Bancos (1)	\$ 81.264.742	\$ 71.356.240
Total	\$ 81.264.742	\$ 71.356.240

La sociedad tiene una cuenta corriente en el Banco Davivienda donde realiza todas sus transacciones empresariales.

6. Activos Financieros

Los Activos Financieros comprenden:

ACTIVOS FINANCIEROS	Año 2024	Año 2023
Clientes (1)	\$ 148.287.197	\$ 115.238.506
Anticipos avances (2)	\$ 50.142.139	\$ 25.472.779
Total	\$ 198.429.336	\$ 140.711.285

(1) A 31 de diciembre queda pendiente el pago de los diferentes clientes.

(2) Este saldo corresponde a los de anticipos realizado a proveedores.

7. Cuentas comerciales por cobrar

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	Año 2024	Año 2023
Cuentas por cobrar a accionistas (1)	\$ 32.051.555	\$ 21.967.700
Total	\$ 32.051.555	\$ 21.967.700

(1) Corresponde al saldo por pagar cobrar al accionista Eliana Campo González.

8. Activos no financieros

ACTIVOS NO FINANCIEROS	Año 2024	Año 2023
Saldo a favor en renta (1)	\$ 69.316.000	\$ 19.873.000
Total	\$ 69.316.000	\$ 19.873.000

(1) Corresponde al saldo a favor en renta que se da después de la depuración del balance y del estado de resultados por el año gravable 2024.

9. Propiedad planta y equipo

A continuación, se presenta una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Año 2024	Año 2023
Mejoras	\$ 13.592.476	\$ 13.592.476
Maquinaria y equipo de montaje	\$ 148.260.121	\$ 148.165.443
Equipo de oficina	\$ 13.760.940	\$ 16.176.840
Equipo de computacion y comunicación	\$ 16.404.800	\$ 16.404.800
Depreciacion acumulada	-\$ 56.249.923	-\$ 38.290.681
Total	\$ 135.768.414	\$ 156.048.878

10. Impuesto Diferido

El impuesto diferido se genera por las pérdidas fiscales que tuvo la sociedad en el año 2024.

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	Año 2024	Año 2023
Activos financieros (1)	\$ 31.520.637	
Total	\$ 31.520.637	\$ -

11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar están compuestas por:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Año 2024	Año 2023
Costos y gastos por pagar (1)	\$ 65.839.050	\$ 26.444.578
Otras cuentas por pagar (2)	\$ 947.785	\$ 11.658.600
Oligaciones con particulares (3)	\$ 116.000.000	\$ 73.000.000
Retenciones y aportes de nómina (4)	\$ 10.111.900	\$ 23.100
Acreedores varios (5)		\$ 33.676.582
Total	\$ 192.898.735	\$ 144.802.860

- (1) Corresponde al saldo pendiente de pago honorarios y servicios prestados.
- (2) Corresponde a los anticipos generados por los clientes.
- (3) Corresponde al pago pendiente del crédito concedido por el señor Camilo Bautista y servicio de empleados Serdempo S.A.S.
- (4) Corresponde a la seguridad social pendiente de pago; pensión, ARL y caja de compensación familiar.
- (5) Durante el año 2024 no se presentaron obligaciones con acreedores varios.

12. Otros pasivos no Financieros

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	Año 2024	Año 2023
Retención en la fuente por pagar (1)	\$ 2.698.000	\$ 13.875.000
Retención de ICA por pagar (2)	\$ 478.000	\$ 504.000
Iva (3)	\$ 954.000	\$ 3.532.000
Industria y comercio (4)	\$ 3.181.000	\$ 3.091.000
Total	\$ 7.311.000	\$ 21.002.000

- (1) Corresponde al valor a pagar por la declaración de retención en la fuente del mes de diciembre 2024.
- (2) Corresponde al valor a pagar por la declaración de retención de ICA del bimestre Noviembre – diciembre 2024.
- (3) Corresponde al valor a pagar por Impuesto al valor agregado (IVA) del cuatrimestre septiembre-diciembre 2024.
- (4) Corresponde al valor a pagar del impuesto de industria y comercio (ICA) del año 2024.

13. Beneficios empleados

El valor de la cuenta beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2024 ha sido determinado por aquellos pagos que por ley tienen derecho los empleados y la sociedad debe reconocer.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.	Año 2024	Año 2023
Salarios por pagar	\$ -	\$ 1.875.479
Cesantías por pagar	\$ 30.860.972	\$ 18.184.763
Interes a las cesantías	\$ 3.347.193	\$ 1.806.398
Vacaciones Consolidadas	\$ 17.663.491	\$ 8.349.278
Total	\$ 51.871.656	\$ 30.215.918

14. Patrimonio

El patrimonio corresponde al capital suscrito y pagado y el resultado a 31 de diciembre de 2024.

PATRIMONIO	Año 2024	Año 2023
Capital suscrito y pagado	\$ 600.000.000	\$ 444.000.000
Pérdida del ejercicio	-\$ 73.667.032	
Utilidad del ejercicio		\$ 27.601.863
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 230.063.675	-\$ 257.665.538
Total	\$ 296.269.293	\$ 213.936.325

15. Ingresos Ordinarios

Los ingresos percibidos por SUPERBIEN MEDICINA LABORAL S.A.S son producto de la prestación de servicios médicos.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Año 2024	Año 2023
Servicios sociales y de salud	\$ 1.687.617.000	\$ 1.227.306.343
Devoluciones	-\$ 214.924.178	-\$ 47.140.936
Total	\$ 1.472.692.822	\$ 1.180.165.407

16. Otros Ingresos

Corresponde a los rendimientos por la cuenta de ahorros, ajuste al peso y descuentos comerciales.

OTROS INGRESOS	Año 2024	Año 2023
Otros ingresos (1)	\$ 259.606	\$ 95.678
Total	\$ 259.606	\$ 95.678

17. Gastos de administración

Los gastos de administración están compuestos de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Año 2024	Año 2023
Gastos de personal (1)	\$ 323.561.211	\$ 192.115.197
Honorarios (2)	\$ 40.732.553	\$ 28.006.000
Impuestos (3)	\$ 39.980.710	\$ 28.824.934
Arrendamiento (4)	\$ 4.190.855	\$ 27.146.640
Seguros (5)	\$ 42.381.297	\$ 4.427.763
Servicios (6)	\$ 72.891.959	\$ 83.724.647
Legales (7)	\$ 2.882.800	\$ 3.573.323
Mantenimiento y reparaciones (8)	\$ 24.248.225	\$ 573.850
Depreciacion (9)	\$ 25.530.487	\$ 19.743.836
Diversos (10)	\$ 15.382.059	\$ 23.280.651
Contribuciones y Afiliaciones (11)	\$ 1.344.231	
Total	\$ 593.126.387	\$ 411.416.841

- (1) La sociedad tiene vinculadas laboralmente nueve (9) personas que prestan sus servicios administrativos para el desarrollo del objeto social de la compañía.
- (2) Comprende el valor pagado a los asesores en materia de gestión administrativa y de asesoría contable para el desarrollo del objeto social de la compañía.
- (3) Corresponde al valor del impuesto de industria y comercio y el IVA descontable año gravable 2024.
- (4) Corresponde al arrendamiento del equipo de cómputo.
- (5) Corresponde a la póliza de responsabilidad civil pagado a la Seguros Generales Sura.
- (6) Corresponde a los diferentes servicios contratados por la compañía para el desarrollo de la actividad económica.
- (7) Corresponde a los gastos legales pagados en cámara de comercio.
- (8) Corresponde a los servicios contratados para el mantenimiento de los equipos médicos de la sociedad.
- (10) Corresponde al desgaste de los activos fijos de la sociedad.
- (11) Corresponde al pago de la contribución que se realiza a la Superintendencia de Salud.

18. Otros Gastos

OTROS GASTOS	Año 2024	Año 2023
Financieros (1)	\$ 14.667.858	\$ 10.707.325
Gastos extraordinarios (2)	\$ 1.122.551	\$ 4.122.389
Diversos (3)	\$ 11.978.253	\$ 5.295.588
Total	\$ 27.768.662	\$ 20.125.302

- (1) Comprende todos los gastos bancarios por la cuenta de ahorros que tiene la compañía como costo transferencias bancarias y otros; además del gasto del gravamen a los movimientos financieros (GMF) de todo el año.
- (2) Corresponde al gasto por impuestos asumidos.
- (3) Corresponde a los diversos gastos como sanciones y gastos no deducibles.

19. Costos de venta

COSTO DE VENTA	Año 2024	Año 2023
Costo de personal (1)	\$ 360.960.564	\$ 258.447.078
Servicios médicos externos (2)		\$ 119.696.333
Implementos médicos (3)		\$ 19.303.184
Servicios de salud IPS externas (4)		\$ 301.874.485
Servicios de Salud Intramural Bogota (5)	\$ 173.254.560	
Servicios de Salud Bpo Nacionales (6)	\$ 397.156.924	
Servicios de Salud Extramural (7)	\$ 9.634.000	
Servicios SST (8)	\$ 16.239.000	
Total	\$ 957.245.048	\$ 699.321.080

1. La sociedad tiene vinculadas laboralmente cuatro (4) personas que prestan sus servicios médicos para el desarrollo del objeto social de la compañía.
2. Corresponde a los servicios médicos externos prestados por personas naturales durante el año 2023.
3. Corresponde a los insumos médicos comprados por la compañía para el desarrollo del objeto social durante el año 2023.
4. Corresponde a los servicios médicos prestados por las IPS externas durante el año 2024.
5. Corresponde a los Servicios de salud en la ciudad durante el año 2024 denominado Intramural Bogotá.
6. Corresponde a los Servicios de salud fuera de la ciudad durante el año 2024, denominada Bpo Nacionales.
7. Corresponde a los Servicios de salud en la ciudad durante el año 2024 denominada Extramural.
8. Corresponde a los servicios de Seguridad y Salud en el Trabajo durante el año 2024, denominada SST.

20. Gasto de renta

Corresponde al gasto de renta para el año 2023, durante el año 2024 no se causó gasto de renta.

GASTO DE RENTA	Año 2024	Año 2023
Gasto de renta y complementarios 2023		\$ 21.796.000
Total	\$ -	\$ 21.796.000

21. Gasto por Impuesto diferido

Corresponde al cálculo del impuesto diferido que genera un gasto en valor negativo, producto de la pérdida fiscal del año 2024, el cual corresponde a una diferencia temporal deducible.

GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	Año 2024	Año 2023
Impuesto Diferido	-\$ 31.520.637	
Total	-\$ 31.520.637	\$ -

22. Resultado del ejercicio

RESULTADO DEL EJERCICIO	Año 2024	Año 2023
Ingresos	\$ 1.472.952.428	\$ 1.180.261.085
Costos y gastos	\$ 1.578.140.097	\$ 431.542.143
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	-\$ 105.187.669	\$ 748.718.942
Impuesto de Renta año 2023		\$ 21.796.000
Impuesto Diferido	-\$ 31.520.637	\$ -
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTO	-\$ 73.667.032	\$ 726.922.942

23. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la asamblea de accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2025.