

ESTADOS FINANCIEROS

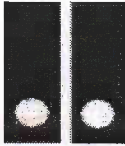
TRANSPORTE – SALUD – IMÁGENES
TRANSALIM LTDA
NIT. 900.041.610-3

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONTENIDO

Pagina

Informe revisor fiscal 2023	3
Estado de situación financiera comparativo 2023 – 2022	12
Estado de resultado integral comparativo 2023 - 2022	13
Estado de cambio en el patrimonio 2023	14
Estado de flujo de efectivo 2023 - 2022	15
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de diciembre 2023 - 2022	16



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

San José de Cúcuta, 8 de marzo de 2024

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL POR EL EJERCICIO 2023

Señores
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSA LIM LTDA
NIT: 900.041.610-3

Respetados Señores:

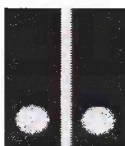
Yo, **NASLY CECILIA LOBO AREVALO**, designado como Revisor Fiscal, elegido por ustedes para ejercer la Revisoría fiscal de **TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSA LIM LTDA**, presento el siguiente informe y dictamen de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.

Informe sobre los Estados Financieros individuales

He auditado los siguientes Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2023, y se presentan comparativos con los del 31 de diciembre de 2022:

- * Estado de Situación Financiera individual
- * Estado de Resultado Integral individual
- * Estado de Cambio en el Patrimonio
- * Estado de Flujo de Efectivo

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

Así como las notas explicativas de revelación sobre los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los Estados Financieros terminados el 31 de diciembre de 2023, fueron preparados bajo el Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2. Dichos estados financieros que se acompañan son responsabilidad de la administración de la IPS, ya que reflejan su gestión; entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Emergencia Sanitaria por la pandemia y propagación del coronavirus COVID-19

Como Revisora Fiscal de Transalim Ltda, manifiesto que entidad durante el año 2023, continuó cumpliendo con los protocolos requeridos para evitar el contagio del COVID 19, a pesar de que la emergencia sanitaria terminó en el mes de junio del 2022, dando tranquilidad al prestar los servicios de salud, incurriendo en los costos y gastos de bioseguridad requeridos para la protección del recurso humano y clientes. Como consecuencia de lo expresado anteriormente, también se pudo proyectar un presupuesto para una operación normal, pero manteniendo lo necesario para la atención, teniendo en cuenta que la pandemia no ha desaparecido del todo.

Opinión favorable

En mi opinión, los estados financieros individuales arriba mencionados, fielmente tomados de los libros de contabilidad, certificados y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA**, a 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de la operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, junto con sus notas explicativas de revelaciones, de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera, expuestas en los Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora la Normas Internacionales de Información Financiera a Pymes, y sus modificaciones (compiladas decreto 2483 de 2018), y las disposiciones vigentes de la Superintendencia de Salud.

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

Fundamento de la Opinión

Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas internacionales de Auditoria-"NIA" , expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017), compilados en del Decreto 2483 de 2018 y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros".

Dichas normas requieren que el Revisor Fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción con respecto a la Administración de la entidad, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la Gestión Integral de Riesgos, el cumplimiento legal y la información financiera y contable.

Obtuve todas las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisor fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoria para cerciorarme de que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio. Una auditoria de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalden las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar las políticas de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoria provee una base razonable, suficiente y adecuada para mi opinión

Párrafo de Énfasis

Llamo la atención y sin considerarlo una salvedad, en la Nota N° 2 Cuentas por Cobrar, la Entidad efectúo reclasificación de cuentas por cobrar a corrientes a difícil cobro por valor de \$864.541.826,00 de las entidades en liquidación (Comparta y Medimas), de igual forma refleja deterioro de las mismas utilizando método de cartera individual y edad de la cartera.

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

La nota 5 Propiedad de Inversión se realiza la venta de un bien que no tenía relación de causalidad con el objeto de la actividad de la entidad.

La nota 7 Pasivos se hace anotación del aumento del 10.01% con respecto al 2022 debido a un nuevo crédito adquirido para cubrir el siniestro presentado con el equipo de tecnología (tomógrafo), el cual no fue cubierto por la aseguradora.

Se adquiere un Leasing con el fin de comprar otro consultorio con un periodo de 120 meses y tasa pactada IBR N.A.M.V + 57 puntos.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los Estados Financieros

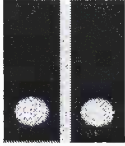
La Gerencia y la Contadora son los responsables de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros certificados que se adjuntan, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, compilados en del Decreto 2483 de 2018, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, aplicables en Colombia al Grupo 2, al cual pertenece Transalim Ltda .

El diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la Gerencia considere necesario en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el objeto de que estén libres de errores de importancia relativa y de cualquier índole, ya sea de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10 y registrar estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de los Estados Financieros la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, a través de la generación de flujos de efectivo positivos en su operación, niveles adecuados de endeudamiento, manejo de una liquidez y capital de trabajo razonable que le permiten atender la totalidad de sus compromisos oportunamente.

En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por la representante legal, Doctora Jimena Ramírez Echeverri y la Contadora Pública, Doctora Nubia Esperanza Guerrero Galvis, quien los preparó

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Las normas de auditoría de conformidad con las NIA, requieren que el Revisor Fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Como parte de esta auditoría, apliqué mi juicio profesional.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas, con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y que me permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados de la entidad.

Comuniqué a los responsables de la administración entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa que identificara en el transcurso de la auditoría.

Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre la misma.

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

- ✓ Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
- ✓ Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables.
- ✓ Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- ✓ Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
- ✓ Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron. Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Los Estados Financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera - NIIF para PYMES, aceptadas en Colombia de TRANSALIM LTDA al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y en cumplimiento de mis obligaciones emití un dictamen sin salvedades y lo presenté oportunamente a la Asamblea General Ordinaria de Asociados en marzo del 2023.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que, durante el año 2023, la IPS ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración, corresponde al ejercicio de 2023 y evidenció que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución del negocio y la situación jurídica, económica y administrativa de TRANSALIM LTDA e incluye la manifestación sobre el estado de cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, la empresa ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, igualmente informo que la entidad continua efectuando todo lo concerniente a la implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG - SST) de acuerdo con el Decreto

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

171 de 2016, en el cual se establece la sustitución del programa de Salud Ocupacional por el nuevo Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG SST) y con la Resolución 1111 del 2017 del Ministerio del Trabajo, la cual estableció que la implementación del SG-SST, cumpliendo con la fechas establecidas, aunado al punto anterior, se presentó la nómina electrónica dentro de los plazos establecidos en la resolución número 000013 de 2021, y cumpliendo con la facturación electrónica de acuerdo a la modificación establecidas para las entidades de salud, además ha cumplido con las normas tributarias, presentado y pagando oportunamente sus declaraciones tributarias del orden Nacional y Municipal, las laborales, comerciales, normas aplicables a las IPS emitidas por el Ministerio de Salud y Protección Social, Superintendencia Nacional de Salud y las solicitadas por el Instituto Departamental de Salud, gestión documental y archivo, el software que utiliza la entidad en la totalidad de sus procesos, cumple con las normas sobre propiedad intelectual derechos de autor.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- *Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- *Actas de asamblea y de junta directiva
- *Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que 1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; 2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y 3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

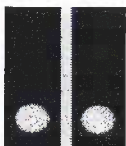
También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisora fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



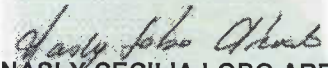
NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Agradezco su gentil atención y colaboración

Cordialmente,


NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
T.P. N° 65059-T


CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	16,408,034.06	16,818,867.93	- 410,833.87	-2.44%
Cuentas por cobrar	2	1,164,606,063.85	2,090,637,168.43	- 926,031,104.58	-44.29%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	3	136,180,543.74	87,757,646.00	48,422,897.74	55.18%
Total activos corrientes		1,317,194,641.65	2,195,213,682.36	- 878,019,040.71	-40.00%
Activos no corrientes					
Cuentas por cobrar	2	890,612,797.55	-	890,612,797.55	
Propiedades, planta y equipo	4	2,761,717,477.44	2,654,071,113.86	107,646,363.58	4.06%
Propiedades de Inversion	5	-	20,000,000.00	- 20,000,000.00	-100.00%
Activo por Impuesto Diferido	6	116,293,036.00	-	116,293,036.00	0.00%
Total activos no corrientes		3,768,623,310.99	2,674,071,113.86	1,094,552,197.13	40.93%
Total activos		5,085,817,952.64	4,869,284,796.22	216,533,156.42	4.45%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Paivos Financieros	7	473,174,130.78	-	-	
Cuentas por pagar	7	391,675,178.76	461,387,328.88	- 69,712,150.12	-15.11%
Impuestos gravámenes y tasas	7	-	725,000.00	- 725,000.00	-100.00%
Obligaciones laborales	7	93,727,220.00	58,908,958.00	34,818,262.00	59.11%
Anticipos y avances recibidos	7	153,027,459.00	241,291,779.00	- 88,264,320.00	-36.58%
Total pasivos corrientes		1,111,603,988.54	762,313,065.88	349,290,922.66	45.82%
Pasivos no corrientes					
Paivos Financieros	7	759,988,877.00	1,037,550,291.01	- 277,561,414.01	-26.75%
Pasivo Por Impuestos Diferidos	7	195,673,314.00	79,380,278.00	116,293,036.00	146.50%
Total pasivos no corrientes		955,662,191.00	1,116,930,569.01	- 161,268,378.01	-14.44%
Total pasivos		2,067,266,179.54	1,879,243,634.89	188,022,544.65	10.01%
Patrimonio de los socios					
Capital Social	8	713,291,000.00	713,291,481.00	- 481.00	0.00%
Reservas		359,593,474.80	359,593,474.80	-	0.00%
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		1,911,425.33	1,911,425.33	-	0.00%
Ganancias del ejercicio		28,510,611.77	137,096,128.97	- 108,585,517.20	-79.20%
Ganancias acumuladas		1,915,245,261.20	1,778,148,651.23	137,096,609.97	7.71%
Total patrimonio de los aportes		3,018,551,773.10	2,990,041,161.33	28,510,611.77	0.95%
Total pasivos y patrimonio de los aportes		5,085,817,952.64	4,869,284,796.22	216,533,156.42	4.45%


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
REPRESENTANTE LEGAL

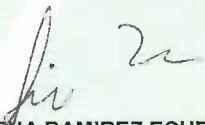

NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T


NUBIA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T


VIGILADO Supersalud 


TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Ingresos de actividades ordinaria	9	3,324,186,798.92	3,512,458,691.95	-188,271,893.03	-5.36%
Costo de ventas	10	- 1,611,328,027.88	- 1,725,298,490.52	113,970,462.64	-6.61%
Ganancia bruta		1,712,858,771.04	1,787,160,201.43	-74,301,430.39	-4.16%
Otros ingresos	9	30,417,667.36	85,628,862.11	-55,211,194.75	-64.48%
Gastos de ventas	10	- 271,296,425.36	- 245,010,660.02	-26,285,765.34	10.73%
Gastos de administración	10	- 1,124,370,348.79	- 1,137,344,321.31	12,973,972.52	-1.14%
Gastos financieros	10	- 228,055,094.90	- 203,048,395.30	-25,006,699.60	12.32%
Otros gastos	10	- 75,691,957.58	- 42,432,557.94	-33,259,399.64	78.38%
Ganancia antes de impuesto a la Renta		43,862,611.77	244,953,128.97	-201,090,517.20	-82.09%
Impuesto de Renta		- 15,352,000.00	- 107,857,000.00	92,505,000.00	-85.77%
Ganancia del período		28,510,611.77	137,096,128.97	-108,585,517.20	-79.20%


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

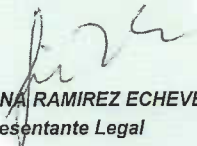
VIGILADO Supersalud 
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023
EN PESOS COLOMBIANOS

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2022	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO A 31/12/2023
Capital	713,291,481.00	\$ -	\$ -	713,291,481.00
Reservas	359,593,474.80	\$ -	\$ -	359,593,474.80
Resultado del Ejercicio	137,096,128.97	\$ 28,510,612	\$ 137,096,610	28,510,130.77
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,778,148,651.23	\$ 137,096,610	\$ -	1,915,245,261.20
Ganancias por adopción Niif Pymes	\$ 1,911,425.33	-	-	1,911,425.33
TOTALES	2,990,041,161.33	\$ 165,607,222	\$ 137,096,610	3,018,551,773.10

Variación Patrimonial durante el 2023

28,510,611.77


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T

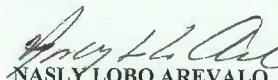

NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T


VIGILADO Supersalud 

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2023	2022
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ventas Efectivas de servicios	186,736,402	285,955,604
Recaudo recibidos de clientes	3,220,277,124	3,241,670,479
Pagos a proveedores y acreedores	- 2,115,238,975	- 1,635,382,136
Pago de beneficios a los empleados	- 553,178,937	- 491,202,881
Valor recibido por reintegro de siniestros y otros	7,456,044	36,011,248
Impuestos pagados	- 136,434,034	- 131,976,530
Anticipos y avances recibidos	1,435,000	3,010,386
Otros pagos	- 527,657,749	- 529,288,796
Efectivo neto generado por actividades de operación	83,394,875	778,797,374
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Compra de propiedades, planta y equipo	(263,281,957)	(948,135,000)
Compra de intangibles	(16,190,729)	(35,172,166)
Préstamos a terceros y empleados	(74,916,327)	(167,773,109)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	56,365,308	18,851,349
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(298,023,705)	(1,132,228,926)
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos	530,400,399	890,425,259
Pago de préstamos e intereses	- 316,182,404	- 726,548,245
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	214,217,995	163,877,014
Aumento y/o disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 410,835	- 189,554,538
Efectivo equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	16,818,869	206,373,407
Efectivo equivalentes al efectivo al final del periodo	16,408,034	16,818,869


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT.900.041.610-3
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA DE CARACTER GENERAL

Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda. Entidad privada, que se constituyó mediante Escritura Pública No. 0001416 del 22 de agosto de 2.005 bajo número 09318568 otorgada por la Notaria Sexta, tiene su domicilio principal en el municipio de Cúcuta, con una duración establecida según lo reglamentado en sus estatutos, pero podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho tiempo. Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda., tiene como objeto social principal venta de servicios de salud en el área de imágenes diagnósticas, como la toma e interpretación de los estudios de tomografía axial computarizada, la realización e interpretación de las ecografías. Venta de servicios de salud, en el área de patología, tanto por personal médico especializado como auxiliares realizando el proceso y lectura macro y microscópica de las biopsias y especímenes quirúrgicas, venta de servicios de salud en todas las áreas especializadas de la medicina tanto parte del personal médico, como médicos especialistas y paramédicos de las diferentes áreas de la medicina.

1.1 MISION Y VISION

MISION

La IPS TRANSALIM LTDA tiene como propósito brindar servicios de imágenes diagnósticas, respaldados con una tecnología moderna y un personal competente, asegurando eficacia y eficiencia en todas sus actividades.

VISION

Posicionar a TRANSALIM en la Región como el centro de imágenes diagnosticas de mayor prestigio y calidad en servicios de imagenología.

WEP

1.2 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Mejorar la participación en el mercado y distinción de la imagen de TRANSALIM.

Asegurar un sostenimiento empresarial, reflejado en la rentabilidad y fortalecimiento financiero.

Garantizar condiciones de excelencia y calidad en la prestación de los servicios, que genere confianza y satisfacción en nuestros clientes.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFS

Los estados financieros TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, correspondientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas empresas emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 de 2015, Art 70 Decreto 1023 de 2012, Decreto 1074 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos

PRINCIPALES POLITICAS 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Instrumentos Financieros

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.

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.

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.

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.

Proveedores y cuentas por pagar

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

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.

vic

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

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 empresa 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 ocho 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.

Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la empresa. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor

21/8

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 empresa.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La acusación 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.

Propiedades de inversión

La empresa cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen la marca comprada en el año 2023, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de 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.

ncf

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.

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.

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.

mej

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

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

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

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Obligaciones laborales

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

Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa 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.



Capital

El capital representa el valor del aporte

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa 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:

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la empresa tiene el derecho a recibir el pago.

Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. 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:

WJ

a. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

b. 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 empresa en forma anual.

c. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

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 los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

d. Activos por impuestos diferidos

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

a. Políticas de Contabilidad Básicas:

Las políticas de contabilidad y preparación de estados financieros de Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

vep

b. Cargos Diferidos

Se registran los costos y gastos en que incurre el ente económico en las etapas de organización y puesta en marcha.

d. Aporte Sociales

Representa el valor del aporte efectuados a la empresa por cada uno de los socios.

NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2023 no se presentan limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable, tales como bienes, derechos y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad al corte de cuentas, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar.

EFECTIVO

El efectivo se encuentra representado Así:

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
Caja General	1.760.798.00	705,650.00	1.055.148.00	149.53%
Bancos	14.647.236.06	3,744,477.00	10.902.759,06	291.17%
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo de Uso Restringido	0,00	12,368,740.92	12,368,740.92	-100.00%
TOTAL EFECTIVO	16.408.034.06	16,818,867.92	- 410.833,86	-2.44%

El saldo de caja al efectivo recibido los últimos días del mes de diciembre, pero por no haber servicio financiero no se pudo consignar, este fue depositado los primeros días del mes de enero. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

ME

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta obedece a Cuentas por cobrar a clientes (entidades eps, ips y particulares) facturadas a 31 de diciembre por la prestación del servicio, esto valores fueron analizados en cuanto a la efectividad de recaudo y con base en este análisis se estipuló su valor corriente y no corriente. El valor de anticipos y avances a proveedores para la prestación de servicios y dotación uniformes, promesa de compra venta de una casa, cuentas por cobrar a trabajadores y a particulares.

Los clientes presentan una disminución de 912.741.483,30 comparado con el corte a diciembre del año 2022 representados en la reclasificación a cuentas de difícil cobro por valor de 864.541.826 de las entidades en liquidación (Comparta y Medimas) y clientes particulares (Ips General Medical Services Colombia SAS, Unión temporal de servicios integrales de salud norte y Elkin Daniel Vergel). Se refleja una disminución en facturación de algunas entidades, las más representativas son Comfaorient, Union Temporal Vihonco Ceimlab y Foscal.

Los saldos de esta cuenta a diciembre 31 están representados así:

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES				
CLIENTES				
Nacionales				
Colmedica Medicina Prepagada	610.100,00	449,361.00	160.739,00	35.77%
Seguros de Vida Suramericana SA	3.208.500,00	2,859,700.00	348.800,00	12.20%
Compañía de Seguros Bolívar SA	13.041.180,00	10,573,414.00	2.467.766,00	23.34%
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional	1.300.796,00	8,405,517.00	- 7.104.721,00	- 84.52%
Comfaorient EPS en Liquidación	260.410.435,24	261,933,420.24	- 1.522.985,00	-0.58%
Union Temporal Vihonco Ceimlab	18.445.280,00	36,209,281.00	- 17.764.001,00	- 49.06%
Asociación Probienestar De La Familia Colombiana	871.653,00	81,966.00	789.687,00	963.43 %
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS//SYSLAB	3.265.502,00	4,093,440.00	- 827.938,00	- 20.23%
Salud Empresarial IPS SAS	1.940.600,00	10,648,484.00	- 8.707.884,00	- 81.78%
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	-	77,198,800.00	-77,198,800.00	-100%
Progresando en Salud	3.844.831,40	6,435,457.00	- 2.590.625,60	- 40.26%
Foscal	9.775.575,00	53,993,284.50	- 44.217.709,50	- 81.89%
Comparta EPS-S	-	629,877,885.40	- 629,877,885.40	-100%
Salud Social SAS	2.117.430,00	55,529,514.00	- 53.412.084,00	- 96.19%
Nordvital Ips SAS	108.946.019,57	125,572,643.31	- 16.626.623,74	- 13.24%
Elkin Vergel	-	336,000.00	-336,000.00	-100%
Ips General Medical Services Colombia SAS	-	9,410,535.20	-9,410,535.20	-100%
Aliados en Salud	-	240,000.00	- 240,000.00	-100%

vt

Medimas EPS SAS	-	146,400,439.00	- 146,400,439.00	-100%
Sociedad Integral de Especialistas en Salud SAS-SIES	280.000,00	-	280.000,00	
Sanamedic	526.845,00	-	526.845,00	
Ineso LTDA	3.210.272,00	-	3.210.272,00	
Alianza De Salud Integral UT	232.638.160,14	136,925,521.00	95.712.639,14	69.90%
TOTAL CLIENTES	664.433.179,35	1,577,174,662.65	- 912.741.483,30	57.87%
CUENTA POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS				
Unión Temporal De Servicios Integrales – UTI	-	13,751,705.00	13,751,705.00	-100%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS				
Jimena Ramirez Echeverri	90.134.699,72	-	- 90.134.699.72	
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS				
A Proveedores				
Amanda Celis Guerrero	1,800,000.00	1,800,000.00	-	0.00%
HL Tecnología SAS	1.468.487,00	-	- 1.468.487,00	
Rocio Rincon Acevedo	190.800,00	-	- 190.800,00	
Humberto Jaimes/Frio Cucuta	2,900,000.00	2,900,000.00	-	0.00%
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	6.359.287,00	4,700,000.00	1.659.287,00	35.30%
PROMESAS DE COMPRAVENTA				
Construcciones y edificaciones	280,000,000.00	280,000,000.00	-	0.00%
PRÉSTAMO A TRABAJADORES				
Rocio Rincón Acevedo	2.261.750,00	4,461,750	- 2,000,000.00	49.31%
Andreina Roa Rolon	27.393.210,00	24,937,002	2.456.208.00	9.85%
Edith Katherine Florez Garcia	28.010.300,00	22,710,300	5.300.000.00	23.34%
Nubia Esperanza Guerrero Galvis	10.000.000,00	10,000,000	-	0.00%
Helena Marcela Cuevas Ríos	11.412.100,00	11,548,900	-136.800.00	-1.18%
Mildred Angelica Bautista Caceres	4.225.120,00	3,475,900	749.220.00	21.55%
Hector Leonel Bautista Caceres	1.922.900,00	2,241,500	- 318.600.00	14.21%
Yolanda Cuadros Ramirez	17.265.385,00	17,565,385	-300,000.00	-1.71%
Yeni Paola Perez Pabon	0,00	1,810,300	- 1.810.300,00	-100%
Eliana Katherin Fuentes Gutierrez	50.429.078,78	42,022,869	8.406.209,78	20.00%
Kelly Paola Torres Mendoza	596.750,00	596,750	-	0.00%
Vivian Milena Perez Portillo	650.000,00	-	650.000,00	
Viviana Geraldin Garay Lizarrazo	813.644,00	2,322,556	- 1.508.912.00	64.97%
TOTAL PRÉSTAMO A TRABAJADORES	154.980.237,78	143,693,211.78	11.287.026.00	7.85%
PRESTAMO A PARTICULARES				
Carlos Enrique Cruz	260.164.501,00	272,719,920.00	-12.555.419,00	-4.60%
Fanny Consuelo Arenas de Molina	6,800,000.00	6,800,000.00		
Liliana Blanco Vega	1,720,600.00	1,720,600.00		

MEP

TOTAL PRESTAMO A PARTICULARES	268.685.101,00	281,240,520.00	- 12.555.419,00	-4.46%
DETERIORO				
Comfaorientante EPS	3.146.913.00	2,305,485.00	841.428,00	36.50%
Comparta EPS-S en Liquidación	190.623.996.00	127,636,208.00	62.987.788,00	49.35%
Compañía de Seguros Bolívar SA	2.717.054.00	1,951,704.00	765.350,00	39.21%
Ips General Medical Services Colombia SAS	4.240.247.00	3,299,194.00	941.053,00	28.52%
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	60.849.502.00	53,129,622.00	7.719.880,00	14.53%
Medimas EPS SAS	38.307.929.00	21,533,518.00	16.774.411,00	77.90%
Elkin Daniel Vergel Pacheco	100.800.00	67,200.00	33.600,00	50.00%
TOTAL DETERIORO	-299.986.441,00	209,922,931.00	90.063.510,00	42.90%
ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.164.606.063,85	2.090.637.168,43	-926.031.104,58	44.29%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	26.070.970,95	-		
Unión Temporal De Servicios Integrales - UTI				
DEUDAS DE DIFICIL COBRO				
Comparta EPS-S en Liquidación	629.877.885.40	-	629.877.885.40	
Ips General Medical Services Colombia SAS	9.410.535.20	-	9.410.535.20	
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	77.198.800.00	-	77.198.800.00	
Medimas EPS SAS	147.718.606.00	-	147.718.606.00	
Elkin Daniel Vergel Pacheco	336.000.00	-	336.000.00	
TOTAL DEUDAS DE DIFICIL COBRO	864.541.826,60	-	864.541.826,60	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	890.612.797,55	-		

El método utilizado para la provisión de cartera fue el individual tomando las fechas de vencimiento de las facturas de cada uno de los clientes y efectuando los correspondientes porcentajes de acuerdo con el número de días vencidas.

La cartera por edades a diciembre 31 de 2023 está representada así:

DEUDORES CLIENTES	FACTURAS POR VENCER	0 - 30	31-60	61-90	91-180	181-360	MAS DE 360	TOTAL
Seguros de Vida Suramericana SA	1.106.400.00	2.102.100.00						3.208.500.00
Compañía de Seguros Bolívar SA	1.800.900.00	1.070.200.00	1.980.600.00	239.000.00	258.100.00	200.580.00	7.491.000.00	13.041.180.00
Alarcón Prevenir Salud Ocupacional Ltda	155.844.00	315.382.00	829.570.00					1.300.796.00
Comfaorientante EPS en Liquidación Evento	105.958.402.00	120.943.098.00	19.683.768.00	2.534.410.00	1.996.589.00	1.878.000.00	7.416.168,24	260.410.435.24
Union Temporal Vihonco CEIMLAB	2.751.000.00	3.782.625.00	5.158.125.00	4.355.750.00		2.397.780.00		18.445.280.00
Asociación Probienestar de la Familia Colombiana PROFAMILIA	871.653.00							871.653.00
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS SYSLAB	3.265.502.00							3.265.502.00
Salud Empresarial IPS SAS		658.700.00		58.300.00	502.700.00	702.900.00		1.940.600.00
Colmedica Medicina Prepagada S.A.		599.400.00				10.700.00		610.100.00
IPS Progresando en Salud SAS	1.366.000.00	2.381.726.00			97.105.40			3.844.831.40
Union Temporal UT RED Integrada Foscal	3.402.810.00	2.496.465.00	3.876.300.00					9.775.575.00
Nordvital Ips SAS	18.265.014.49	23.356.796.64	24.988.133.04	23.023.798.60	18.078.177.12	1.234.099.68		108.946.019.57
Salud Social SAS	115.891.00	2.001.539.00						2.117.430.00
Alianza De Salud Integral UT	40.789.211.46	46.267.456.16	45.524.148.54	39.132.532.76	60.924.811.22			232.638.160.14
Ineso LTDA	2.074.272.00	1.136.000.00						3.210.272.00
Sociedad Integral de Especialistas	280.000.00							280.000.00
Sanamedic	526.845.00							526.845.00

NOTA 3. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Esta cuenta representa las retenciones en la fuente y retenciones de Ica durante el año 2023, las cuales no se cruzan con el impuesto hasta tener los respectivos certificados; el saldo a favor de renta año 2022; autorretención de renta año 2023 y el saldo a favor del impuesto de Industria y comercio.

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES				
Retención En La Fuente	73.646.162,74	85,497,646.00	-11.851.483,26	-13.86%
Sobrante en liquidación Privada del Impuesto	24.541.000,00	-	24.541.000,00	
Anticipos contribución especial	761.775,40	-	761.775,40	
Autorretención	34.705.605,60	-	34.705.605,60	
Otros	2.526.000,00	2,260,000.00	266.000.00	11.77%
TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	136.180.543,74	87,757,646.00	48.422.897.74	55.18%

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes que posee la empresa a 31 de diciembre de 2023

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
TERRENOS				
Consultorio Edificio Jericó	256,962,100.00	256,962,100.00	-	-
EDIFICACIONES				
Consultorio Centro Médico Jericó	287,972,868.96	287,972,868.96	-	-
Consultorio 103 Jericó	145,000,000.00	145,000,000.00	-	-
Parqueadero 103	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-
Parqueadero 106	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-
TOTAL EDIFICACIONES	462,972,868.96	462,972,868.96		
EQUIPO DE OFICINA				
Muebles y Enseres	100.061.786,00	99,829,736.00	232.050,00	0.23%
Equipos	34,789,999.11	34,789,999.11	-	0.00%
Otros	26,799,033.24	26,799,033.24	-	0.00%
TOTAL EQUIPO DE OFICINA	161.650.818,35	161,418,768.35	232.050,00	0.14%
EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.				
Equipo de Computación	280.781.789,00	272,606,489.00	8.175.300.00	3.00%
Equipo de Telecomunicación	1,746,448.00	1,746,448.00	-	-
TOTAL EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.	282.528.237,00	274,352,937.00	8.175.300.00	2.98%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO				

Ecógrafo	20,838,988.08	20,838,988.08	-
Mamografo	6,228,357.99	6,228,357.99	-
Sistema Ultrasonido	67,483,000.00	67,483,000.00	-
Densitómetro	100,848,280.00	100,848,280.00	-
Transductor Endocavitorio C8-4	15,432,090.00	15,432,090.00	-
Transductor Convexo	4,700,000.00	4,700,000.00	-
Digitalizador CR30 XM	85,843,475.00	85,843,475.00	-
Desfibrilador Dea Mod. M5066A	4,984,202.00	4,984,202.00	-
Equipo Rayos X marca Ecoray	466,940.00	466,940.00	-
Ecógrafo multiespecialidad Ref HD	591,643.00	591,643.00	-
Equipo Rayos X marca Toshiba	119,991,952.00	119,991,952.00	-
Ecógrafo Philips Affiniti 70	213,081,544.00	213,081,544.00	-
Transductor L12-5	39,984,000.00	39,984,000.00	-
Cassette Unloding Unit para Rayos X	3,553,241.00	3,553,241.00	-
Equipo Rayos X y Ecofrago Especialidad Multiespecialidad	42,003,600.00	42,003,600.00	-
Desfibrilador Monito BeneHeart D6	3,500,000.00	3,500,000.00	-
Cassette Fixation Unit Ref 6H9DP	11,215,005.00	11,215,005.00	-
Transductor Lineal Compact L12-5	24,534,224.00	24,534,224.00	-
Equipo Panorámica Miembros Inferiores-Cass CRMD4.0FLFS 35x43	9,379,410.00	9,379,410.00	-
Sup.Cassette Full Body Cass Holder	4,379,455.00	4,379,455.00	-
SW NX Full Leg Full Spine-CR30	4,484,549.00	4,484,549.00	-
Sup.Antidifusor de Chasis Gridv2	11,945,721.00	11,945,721.00	-
Easylift-LFS	4,810,865.00	4,810,865.00	-
Ecografo Epiq 5G System	214,928,267.00	214,928,267.00	-
Tensiómetro Digital Automatico de Brazo	110,000.00	110,000.00	-
Pulsoxímetro Sencillo de Pulso	100,000.00	100,000.00	-
Balanza Digital con Tallímetro	6,400,000.00	6,400,000.00	-
Asy Softkey Display Panel HD15	8,538,250.00	8,538,250.00	-
Control Panel Electronics Asselbly HD15	11,346,650.00	11,346,650.00	-
Hand Switch For Ecoview 9	1,463,700.00	1,463,700.00	-
Transductor Marca Philips Lumify us920I0665	22,423,345.02	22,423,345.02	-
Tomografo	583,000,000.00	583,000,000.00	-
Mamografo	107,000,000.00	107,000,000.00	-

Detector DR 18M-Flat Planet Mamografía	183,260,000.00	183,260,000.00	-	
Tubo de rayos x (tomógrafo)	199.807.045,00	-	199.807.045,00	
System control bord(tomógrafo)	52.657.862,00	-	52.657.862,00	
Monitor de signos	2.850.000,00	-	2.850.000,00	
Iva en Compra de Equipos Médico	166,186,811.60	166,186,811.60	-	
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.360.352.472,69	2,105,037,565.69	255.314.907,000	12.13%
EQUIPO DE TRANSPORTE				
Ford Edge Titanium Blanco	134,990,000.00	134,990,000.00	-	
Ford Eco Sport Rojo	48,000,000.00	48,000,000.00	-	
Explorer Limited 4x4 Gris Magnetico	149,990,000.00	149,990,000.00	-	
Ford Edge SEL FWS- Gris Carbon	153,990,000.00	153,990,000.00	-	
TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	486,970,000.00	486,970,000.00	-	
DEPRECIACION ACUMULADA				
Construcciones y Edificaciones	95.764.279,00	87,252,540	8.511.739.00	9.76%
Equipo de Oficina	102.775.441,87	87,139,936	15.635.505,87	17.94%
Equipo de Computación y Comunica.	175.463.577,29	191,385,858	-15.922.280.71	-8.32%
Equipo Médico Científico	678.802.800,30	530,951,871	147.850.929.30	27.85%
Flota y Equipo de Transporte	196.912.921,10	196,912,921	0.00	
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	1.249.719.019,56	- 1,093,643,126	156.075.896,56	14.27%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.761.717.477,44	2,654,071,113.86	107.646.363.58	4.06%

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo presenta un saldo de 2.761.717.477,44 a diciembre de 2023; y refleja una variación del 4.06% con respecto al año 2022. Durante el año 2023 se compró un mueble gabinete aéreo; una UPS interactiva 750VA; una UPS on line 6KVA bifásica; un Tubo RX y una Tarjeta Board system control para el tomógrafo y un monitor de signos.

Se detalla por grupo el saldo anterior y el respectivo movimiento en el año.

NOMBRE	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	DEPRECIACION	TOTAL NETO
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS					2.761.717.477,44
TERRENOS	256,962,100.00	0	0		256,962,100.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	375.720.328.96	40.000.000,000	40.000.000,00	8.511.739,00	367.208.589,96
EQUIPO DE OFICINA	74.278.832,21	232.050,00	0	15.635.505,83	58.875.376,38
EQUIPOS DE COMPUT. Y COMUNIC.	82.967.079,40	8.175.300,00	0	15.922.280,31	107.064.659,71
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	1.574.085.694,39	255.314.907,00	0	147.850.929,00	1.681.549.672,39
EQUIPO DE TRANSPORTE	290,057,079.00	0	0		290,057,079.00

NOTA 5) PROPIEDAD DE INVERSION

Durante el año 2023 se realizó la venta de la casa, siendo así que a diciembre 31 el saldo de esta cuenta es cero.

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
PROPIEDAD DE INVERSION				
EDIFICACIONES				
Casa	-	20,000,000.00	-	0.00%
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	-	20,000,000.00	-	0.00%

NOTA 6) ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Teniendo en cuenta las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido, en los activos corresponde a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros. La tasa impositiva utilizada fue del 35% correspondiente a partir del año 2023. Calculado el impuesto diferido se ajustó el valor reconocido en los cierres anteriores.

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO				
Impuesto Diferido	116.293.036,00	-	116.293.036,00	
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	116.293.036,00	-	116.293.036,00	

NOTA 7. PASIVOS

Representan los saldos corrientes y no corrientes a 31 de diciembre. El criterio a tener en cuenta para determinar los corrientes son aquellos valores que se consideran se deben cancelar en el transcurso de un año y el saldo se registra como no corriente.

Dentro de los pasivos corrientes tenemos un valor de 1.111.603.988.54

Obligaciones Financieras: 473.174.130.78

- Bancos Nacionales, créditos con entidades financieras como Bancolombia, Banco de Occidente y Banco Caja Social. Los saldos de las tarjetas de crédito y el Leasing con Bancolombia. Los créditos y el Leasing fueron



tomados para la compra del consultorio 106 y los equipos médicos, estos con el fin de mejorar la tecnología y prestar un mejor servicio.

Cuentas por pagar: 391.675178.76

- los costos y gastos por pagar por honorarios, seguros, demás costos y gastos por pagar (proveedores y acreedores)
- Dividendos y participaciones, de las utilidades acumuladas a 2016 se distribuyen 274.146.587 según acta No.023 del 6 de diciembre de 2022 y se reparten de acuerdo a los porcentajes de participación de los socios siendo el 95% para la señora Jimena Ramirez Echeverri y el 5% para la señora Asthrid Echeverri de Ramirez. La señora Jimena autorizó a la sociedad descontar el saldo pendiente por pagar. Estos dividendos fueron pagados en su totalidad durante el año 2023.
- Impuesto de Industria y comercio retenido, corresponde a las retenciones de ICA y autorretenciones del periodo noviembre-diciembre.
- Retención en la fuente, correspondiente a las retenciones del mes de diciembre, declaradas y pagadas en enero del 2024.
- Retenciones y aportes de nómina, corresponde a los aportes a pensión, a salud (empleados), AR y caja de compensación del mes de diciembre y pagados en su totalidad en enero del año 2024.

Obligaciones laborales: 93.727.220

- Este saldo corresponde a sueldos pagados en enero 2023, cesantías que se consignan en febrero del 2024, intereses sobre cesantías que se pagan en enero del 2024 y las vacaciones consolidadas.

Anticipos y avances recibidos: 153.027.459

- Su saldo representa dineros recibidos de clientes, pendiente por prestar el servicio y facturar.
- Y una cuenta en participación en una sociedad de hecho para la explotación de un equipo médico.

Los pasivos no corrientes tienen un valor de 955.662.191 y lo conforman:

Obligaciones Financieras:

- Bancos Nacionales, créditos con entidades financieras como Bancolombia, Banco de Occidente y el Leasing con Bancolombia. Los créditos y el Leasing fueron tomados para la compra del consultorio 106 y los equipos médicos, estos con el fin de mejorar la tecnología y prestar un mejor servicio.

mej

- Otras obligaciones, el saldo con Somediag Ltda, entidad que nos hizo la venta del consultorio y los equipos médicos fue pagado durante el año 2023.

Pasivo por Impuesto Diferido:

- Teniendo en cuenta las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido, en los pasivos es el impuesto sobre las ganancias por pagar en periodos futuros. La tasa impositiva utilizada fue del 35% correspondiente a partir del año 2022. Calculado el impuesto diferido se ajustó el valor reconocido en los cierres anteriores.

En relación a los pasivos se presenta un aumento del 10.01% en el 2023 con respecto al 2022 debido a que se adquirió nuevos créditos para cubrir el siniestro presentado con el tomógrafo, el cual no fue cubierto por la aseguradora.

El leasing se tiene con Bancolombia identificado con el número 294256, se da en garantía el consultorio 104, la tasa pactada es IBR N.A.M.V + 5.67 puntos y un periodo de 120 meses, el valor total es de 600.000.000

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
PASIVOS CORRIENTES				
PASIVOS FINANCIEROS				
BANCOS NACIONALES				
SOBREGIROS				
Banco de Occidente	19,054,994.08	-	19,054,994.08	
PAGARES				
Préstamo Bancolombia	134,825,971.87	-	134,825,971.87	
Préstamo Banco Occidente	217.361.383,00	-	217.361.383,00	
Préstamo Banco Caja Social	8,000.00	-	8,000.00	
TARJETAS DE CREDITO				
Tarjeta de Crédito Bancolombia Visa	25,845,348.83	-	25,845,348.83	
Tarjeta de Crédito Bancolombia MC	27,801.01	-	27,801.01	
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC	103,407.28	-	103,407.28	
Tarjeta de Crédito Banco Occidente visa	16,547,224.71	-	16,547,224.71	
TOTAL TARJETAS DE CREDITO	42,523,781.83	-	42,523,781.83	
COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO FINANCIERO				
Leasing Bancolombia #294256	59,400,000.00	-	59,400,000.00	
TOTAL COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO	59,400,000.00	-	59,400,000.00	
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	473.174.130,78	-	473.174.130,78	

CUENTAS POR PAGAR				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
HONORARIOS				
Nasly C. Lobo Arévalo	2.008.000,00	9,808,000.00	-7.800.000,00	-79.53%
Jimena Ramírez Echeverri	141.640.191,00	65,549,821.00	76.090.370,00	116.08%
Herson Hernando Bermont	31.707.206,00	22,633,760.00	9.073.446,00	40.09%
Juan Antonio Carrero Lamus	1.643.044,00	555,944.00	1.087.100,00	195.54%
Imágenes Diagnosticas NDS Sociedad Por Acciones Simplificada	11.024.481,00	1,598,013.00	9.426.468,00	589.89%
Imágenes Diagnosticas Parada SAS	13.920.000,0	14,240,000.00	-320.000,00	-2.25%
Gloria Stephanie Acevedo Duarte	4.595.420,00	-		
William Fuentes Torrado	6.767.657,00	-		
TOTAL HONORARIOS	213.305.999,00	114,385,538.00	98.920.461,00	86.48%
SEGUROS				
Seguros bolivar póliza N.201040030604	4.835.171,00	-	4.835.171,00	
DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
RX S.A	66.907.344,00	211,113,335.00	-144.205.991,00	-68.31%
Bayer S.A.	34.828.065,00	6,965,613.00	27.862.452,00	400%
Jessica paola Laverde florez	1.000.664,00	935,200.00	- 834.536,00	-89.24%
Latinoamerica Soluciones Patagoneas SAS	125.000,00	245.000,00	- 120.000,00	-48.98%
Centrales Electricas Norte De Santander	9.670.220,00	5,728,750.00	3.941.470.00	68.80%
Top Medical System	13.244.350,00	8,112,678.00	5.131.672,00	63.25%
Ge healthcare Colombia sas	1.263.209.87	-	1.263.209.87	
Alancon metrología sas	715.750,00	-	715.750,00	
Intelnet Medica LTDA	-	2,245,663.00	- 2,245,663.00	-100%
PRDosimetria Ltda	554.288,00	-	554.288,00	
Eilyn Johanna Prieto Garcia	497.600,00	-	497,600.00	
Automarcol	285.600,00	-	285.600,00	
Cruz Delina Gelvez Rivera	420.000,00	-	420.000,00	
Luis Alcides Gil Chiquillo	2.000.000,00	-	2,000,000.00	
Jesus Eliecer Angarita Calderon	1.028.720,00	-	1.028.720,00	
Aura Ascanio – oximed plus	739.479,00	-	739.479,00	
Los Olivos	188.200,00		188.200,00	
Servitec Ingenieros SAS	7.758.800,00	-	7.758.800,00	
Rx horizonte imágenes medicas y odontológicas sas	2.493.820,00		2.493.820,00	

Jaime Augusto Duarte Rangel – JDS Arte Impreso	1.883.560,00		1.883.560,00	
Ajoveco sas	1.075.200,00		1.075.200,00	
Grafiflex sas	151.966,00		151.966,00	
Ballesteros hernandez yurany zuley	97.899,00		97.899,00	
Eduardo Adolfo mora jaramilo	1.000.000,00		1.000.000,00	
Paola roa bernal	1.000.000,00		1.000.000,00	
Offilar soluciones integrales	1.803.690,00		1.803.690,00	
Publicar publicis multimedia sas	1.607.596,62		1.607.596,62	
TOTAL DEMAS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	152.341.021,49	235,348,739.00	-83.007.717,60	-35.27%
DIVIDIENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR				
Jimena Ramirez Echeverri	-	70,804,422.53	- 70,804,422.53	-100.00%
Asthrid Echeverri de Ramirez	-	13,707,329.35	- 13,707,329.35	-100.00%
TOTAL DIVIDIENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	-	84,511,751.88	- 84,511,751.88	-100.00%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO				
ACTIVIDADES DE SERVICIO				
Actividades de Servicio	773.711,00	1,886,000.00	-1.112.289,00	-58.98%
ACTIVIDADES COMERCIALES	23.181,00		23.181,00	
AUTORETENCION AVISOS Y TABLEROS				
Autoretencion Avisos Y Tableros	23.000,00	170,000.00	-147.000,00	-86.47%
AUTORETENCION TASA BOMBERIL				
Autoretencion Tasa Bomberil	8.000,00	57,000.00	-49.000,00	-85.96%
TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	827.892,00	2,113,000.00	-1.285.108,00	-60.82%
RETENCION EN LA FUENTE				
Honorarios	4.343.000,00	7,836,000.00	- 3.493.000,00	-44.58%
Servicios	531.458,00	1,177,000.00	-645.542	-54.85%
Arrendamientos	82.045,00	73,000.00	9.045,00	12.39%
Compras	474.068,00	3,966,000.00	-3.491.932,00	-88.05%
Otras Retenciones	2.531.075,2700	104,000.00	2.427.075,27	2.333,73 %
Autorretenciones	90.449,00	2,494,000.00	-2.403.551,00	-96.37%
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	8.052.095,27	15,650,000.00	-7.597.904,73	-48.55%

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA				
APORTES ADMINIST. DE PENSIONES				
Colpensiones	5.060.300,00	4,095,100.00	965.200,00	23.57%
Porvenir	1.771.800,00	779,300.00	992.500,00	127.36%
Protección	216.700,00	161,700.00	55.000,00	34.01%
TOTA APORTES ADMINIST. DE PENSIONES	7.048.800,00	5,036,100.00	2.012.700,00	39.97%
APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD				
Sanitas	690.700,00	493,400.00	197.300,00	39.99%
Nueva EPS	860.100,00	756,600.00	103.500,00	13.68%
Comfaorient	49.700,00	40,500.00	9.200,00	22.72%
Coosalud ESS	230.300,00	74,300.00	156.000,00	209.96%
TOTAL APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD	1.830.800,00	1,364,800.00	466.000	34.14%
RIESGOS PROFESIONALES				
Sura ARL	1.747.600,00	1,612,800.00	134.800,00	8.36%
APORTES AL ICBF CAJA Y SENA				
Aportes a Caja de Compensación Familiar	1.685.800,00	1,364,600.00	321.200,00	23.54%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	391.675.178,76	461,387,328.88	-69.712.150,10	-15.11%
IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS				
Impuesto de Renta	-	725,000.00	-725,000.00	-100.00%
TOTAL IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	-	725,000.00	725,000.00	100.00%
OBLIGACIONES LABORALES				
Nomina por pagar	9.787.273,00	-	9.787.273,00	
Cesantías	42.005.124,00	33,789,833.00	8.215.291,00	24.31%
Intereses sobre cesantías	5.041.499,00	4,054,782.00	548,990.00	15.66%
Vacaciones	36.893.324,00	21,064,343.00	2,444,229.00	13.13%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	93.727.220,00	58,908,958.00	34.818.262,00	59.11%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS				
OTROS PASIVOS				
Clientes	7.808.932,00	8,073,252.00	-264.320,00	-3.27%
CUENTAS EN PARTICIPACION				

Cuentas en participación	145.218.527,00	233,218,527.00	- 88,000,000.00	-37.73%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	153.027.459,00	241,291,779.00	- 46,478,493.00	-16.15%
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	1.111.603.988,54	762,313,065.88	-123.883.207,24	-16.25%
PASIVOS NO CORRIENTES				
B.OBLIGACIONES FINANCIERAS				
BANCOS NACIONALES				
PAGARES				
Préstamo Bancolombia	115.000.004,00	80,825,963.08	169.000.012,00	209.09%
Préstamo Banco Occidente	203.388.873,00	226,873,554.00	-23.484.681,00	-10.35%
Préstamo Banco Caja Social	-	38,508,459.91	- 38.508.459,91	
TOTAL PAGARES	318.388.877,00	346,207,976.99	-27.819.099,99	-8.04%
TARJETAS DE CREDITO				
Tarjeta de Crédito Bancolombia MC	-	81,512.00	-53.710,99	-65.89%
Tarjeta de Crédito Bancolombia Visa	-	2,941,006.03	22.904.342,80	778.79%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente Visa	-	-	16.547.224,71	
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC	-	98,186.59	5.218,69	5.31%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC en Dólares	-	46,609.40	- 46,609.40	-100%
TOTAL TARJETAS DE CREDITO	-	3,167,314.02	39.356.467,81	1.242,58%
COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO FINANCIERO				
Leasing Bancolombia No.294256	441.600.000,00	555,450,000.00	-54.450.000,00	-9.80%
TOTAL COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO FINANCIERO	441.600.000,00	555,450,000.00	-54.450.000,00	-9.80%
OTRAS OBLIGACIONES				
Somediag	-	132,725,000.00	-132,725,000.00	-100.00%
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	-	132,725,000.00	-132,725,000.00	-100.00%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	759.988.877,00	1,037,550,291.01	-277.561.414,01	-26.75%
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
Pasivo por Impuesto Diferido de Renta	195.673.314.00	79,380,278.00	116.293.036	146.50%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	955.662.191,00	1,116,930,569.01	311.905.752,77	27.93%
TOTAL PASIVO	2.067.266.179,54	1,879,243,634.89	188.022.544,65	10.01%

MEP

NOTA 8. PATRIMONIO

El patrimonio presenta un aumento del 0.95% a diciembre 31 de 2023 frente al 2022, debido a que el resultado del ejercicio generó utilidad.

Capital social

Con acta No.024 del 20 de enero del año 2023 de aclaración y corrección del acta 023 de diciembre 6 de 2022 para ajustar los valores a la unidad de mil 481 pesos correspondientes a dividendos decretados.

Acta No.023

SOCIOS		Nº CUOTAS	CAPITAL	%
1	JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI	677.626,907	677.626.907,00	95
2	ASTHRID ECHEVERRI DE RAMIEZ	35.664,574	35.664.574,00	5
TOTAL		713.291,481	713.291.481,00	100

Acta No.024

SOCIOS		CAPITAL APORTADO	Nº CUOTAS QUE REPRESENTA ESTE CAPITAL	PORCENTAJE DE CUOTAS Y DE PARTICIPACION
1	JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI	677.626.000,00	677.626	95%
2	ASTRID ECHEVERRI DE RAMIEZ	35.665.000,00	35.665	5%
TOTAL		713.291.000,00	713.291	100%

Reserva Legal

Corresponde al 10% de las utilidades según la legislación comercial colombiana por valor de 359.593.481 correspondiente hasta las utilidades de año 2020, en el 2021 y 2022 no se hizo reserva porque superaban el 10% del capital; a partir del año 2023 se continua haciendo la reserva legal.

Ganancias acumuladas por adopción NIIF

Su valor es 1.911.425.33 y es el registro del ajuste realizado por la conversión a NIIF para pymes.

Ganancias acumuladas

Con acta No.023 del 6 de diciembre del año 2022, se aprobó aumento de capital por 413.291.481 tomando las utilidades generadas en el año 2017 y 2018 y distribución de utilidades por 274.146.587 correspondiente a las acumuladas al año 2016 y se reparten de acuerdo a los porcentajes de participación del 95% y 5% respectivamente a la señora Jimena Ramírez Echeverri y la señora Astrid Echeverri de Ramírez, esto representa una aumento en la ganancias acumuladas de 7.71% y su saldo a diciembre 31 es de **1.915.245.261,20** y corresponde a las ganancias netas hasta el año 2023.

Ganancia de Ejercicio

El resultado del ejercicio se denomina ganancia o pérdida, según corresponda, está referida a la relación entre los ingresos, costos y gastos por operaciones para



un resultado integral del período (utilidad) que por el año 2023 es de **28.510.611,77** y en el 2022 fue de 137.096.128.97

NOMBRE	AÑO 2023		AÑO 2022		VARIACION	%
	CUOTAS	VALOR	CUOTAS	VALOR		
CAPITAL SOCIAL						
Astrid Echeverri de Ramirez	35.665,00	35.665.000,00	35.664,57	35.664.574.00	426,00	
Jimena Ramirez Echeverri	667.626,00	667.626.000,00	677.626,90	677.626.907.00	10.000.907,00	-1.48%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	713.291,00	713.291.000,00	713.291,48	713.291.481.00	-481.00	
RESERVA LEGAL		359,593,474.80		359,593,474.80	-	
GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF PYMES		1,911,425.33		1,911,425.33	-	
GANANCIAS ACUMULADAS		1.915.245.261,20		1,778,148,651.23	137.096.609,97	7.71%
GANANCIAS DEL EJERCICIO		28.510.611,77		137,096,128.97	- 108.585.517,20	79.20%
TOTAL PATRIMONIO		3.018.551.773,10		2,990,041,161.33	28.510.611,77	0.95%

DETALLE DE LOS INGRESOS, EGRESOS Y COSTOS A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 9. INGRESOS

El ingreso por su actividad ordinaria corresponde a la prestación de servicios radiológicos y se reconoce cuando la empresa ha prestado el servicio.

La disminución de los ingresos se ve reflejada en comparación con el periodo anterior en un 2.80% teniendo en cuenta que unos clientes aumentaron otros disminuyeron notablemente.

Los otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad y por lo general son ocasionales.

Los otros ingresos reflejan una disminución en comparación con el año 2022, representados teniendo en cuenta que durante el año no se recibió el subsidio de nómina.

NE

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.349.755.746,92	3,521,826,885.95	- 172.071.139,03	-4.89%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DECUENTOS	25.568.948,00	-9,368,194.00	16.200.754,00	172.93%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.324.186.798,92	3,512,458,691.95	- 188.271.893,03	-5.36%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES				
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	12.499.950,00	-	12.499.950,00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS				
Intereses	-	9,995,327.47	- 9,995,327.47	-100%
Descuentos comerciales	1.298.200,00	1,710,327.50	-412.127,50	-24.10%
RECUPERACIONES				
Reintegro de provisiones	74.800,00	48,746,106.00	- 48,671.306.00	-99.85%
De depreciación	29.260,00	861,559.00	- 832.299.00	-96.60%
Reintegro de otros costos y gastos	1.321.800,00	-	1.321.800,00	
Otras recuperaciones	3.073.106,00	-	3.073.106,00	
INDEMNIZACIONES				
Por Incapacidades	6.157.844,00	62,593.00	6.095.251,00	9.737,91%
DIVERSOS				
Ajuate al peso	1.360,46	3,018.64	-1.658,18	-54.93%
Diferencia en Cambio	10.429,90	6,930.50	3.499,40	50.49%
Subsidio Nomina	-	24,243,000.00	- 24,243,000.00	-100%
Excedentes	371.039,00	-	371.039,00	
Retenciones en la fuente	5.140.878,00	-	5.140.878,00	
Reteicas	439.000,00	-	439.000,00	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	30.417.667,33	85,628,862.11	-55.211.194,78	-64.48%

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS

Los costos representan directamente los cargos asociados con la prestación del servicio por lo que la empresa obtiene los ingresos de su actividad ordinaria, reflejan una disminución del 7.04 % frente al año anterior, pero en detalle la disminución representativo está en la provisión de cartera y en las devoluciones y glosas.

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
Personal	345.582.865,72	289,301,503.00	56.281.362,72	19.45%
Honorarios	735.269.473,00	854,531,150.50	- 119.261.677,50	-13.96%
Arrendamientos (Leasing)	28.129.752,00	24,867,180.00	3.262.572,00	13.12%
Servicios	50.543.747,00	29,928,469.00	20.615.218,00	68.88%
Diversos	354.289.146,00	336,754,917.00	17.534.229,00	5.21%
Provisiones	90.063.510,00	167,564,145.00	-77.500.635,00	-46.25%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	7.449.534,16	22,351,126.02	-14.901.591,86	-66.67%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.611.328.771,04	1,725,298,490.52	-121.419.996,80	-7.04%

Los Gastos comprenden todos los desembolsos que permiten que una entidad desarrolle todas las operaciones diarias en relación a su actividad. En este grupo se registran todos los gastos administrativos, de ventas y financieros.

Los gastos administrativos reflejan una disminución del 1.14% frente al año 2022, pero algunos rubros aumentaron y otros disminuyeron notablemente, es el caso de los honorarios, impuestos, arrendamientos y la depreciación.

En los gastos de ventas se refleja un incremento del 10.73% representado notoriamente en los gastos personal, impuestos y seguros.

En los gastos financieros hay un incremento del 7.65% y está representado por el aumento en los intereses por los nuevos créditos adquiridos y los impuestos asumidos por retenciones.

A 31 de diciembre la empresa presenta los siguientes gastos:



NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
GASTOS DE ADMINISTRACION				
De Personal	324.535.036,12	242,608,835.00	81.929.201,12	33.77%
Honorarios	178.526.000,00	219,831,422.42	-41.305.422,42	-18.79%
Impuestos	6.383.700,00	9,532,309.00	-3.149.209,00	-33.04%
Arrendamientos	1.350.000,00	2,330,000.00	- 980.000,00	-42.06%
Viaticos	7.237.946,00	4,440,689.68	2.797.256,32	62.99%
Seguros	115.293.525,02	125,228,750.89	-9.935.225,87	-7.93%
Servicios	121.178.600,15	113,094,094.00	8.084.506,15	7.15%
Gastos Legales	10.414.584,00	7,446,745.00	2.967.839,00	39.85%
Mantenimientos y Reparaciones	140.862.722,04	113,622,491.32	27.240.230,72	23.97%
Adecuacion En Instalacion En Propiedades Ajenas	100.000,00	50,000.00	50.000,00	100%
Gastos de Viajes	2.232.772,00	-	2.232.772,00	
Depreciación	109.465.223,42	217,913,468.00	-108.448.244,58	-49.77%
Capacitación al personal	1.250.000,00	-	1.250.000,00	
Diversos	100.532.775,04	77,747,028.00	22.785.747,04	29.31%
Gastos Médicos y Drogas	2.057.000,00	427,000.00	1.630.000,00	381.73%
Contribuciones y Afiliaciones	2.950.465,00	3,071,488.00	-121.023,33	-3.94%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTR.	1.124.370.348,79	1,137,344,321	-12.973.972,21	-1.14%

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
GASTOS DE VENTA				
De Personal	98.605.601,16	73,066,326.00	25.539.275,16	34.95%
Impuestos	8.452.033,32	5,948,000.00	2.504.033,32	42.10%
Seguros	9.170.616,00	-	9.170.616,00	100%
Depreciación Acumulada	59.110.620,00	59,110,620.00		
Amortizaciones	37.341.819,00	38,374,038.90	- 1.032.219,90	-2.69%
Diversos	58.383.735,88	68,253,675.12	-9.869.939,24	-14.46%
Tasa Bomberil	232.000,00	258,000.00	-26.000	-10.08%
TOTAL GASTOS DE VENTA	271.296.425,36	245,010,660.02	26285765.34	10.73%

ME


NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
GASTOS FINANCIEROS				
Bancarios	50.110.733,15	41,660,298.13	8.450.435,02	20.28%
Comisiones	4.540.831,20	8,738,524.33	-4.197.693,13	-48.04%
Intereses	173.371.204,55	147,656,491.84	25.714.712,71	17.42%
Descuentos Comerciales Condicionados	32.326,00	4,993,081.00	-4.960.755,00	-99.35%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	228.055.094,90	203,048,395.30	25.006.699,60	12.32%
OTROS GASTOS				
Gastos extraordinarios	15.612.636,00	4,385,672.00	11.226.964,00	255.99%
Diversos	60.079.321,58	38,046,885.94	- 17.459.673,36	-45.89%
TOTAL OTROS GASTOS	75.691.957,58	42,432,557.94	- 6.232.709,36	-14.69%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	303.747.052,48	245,480,953.24	18.773.990,24	7.65%

IMPUESTO DE RENTA

Este valor representa la provisión del Impuesto de Renta del año 2023 siendo la tarifa del 35%

NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
IMPUESTO DE RENTA				
Renta Periodo actual	15.352.000,00	107,857,000.00	- 53.012.891,00	-49.15%
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	15.352.000,00	107,857,000.00	- 53.012.891,00	-49.15%

- Las transferencias de dinero y demás bienes, a título gratuito o cualquier otro que pueda asimilarse a este, efectuados a favor de personas naturales o jurídicas; NO HUBO
- Los gastos de propaganda y de relaciones públicas, discriminados unos y otros; NO HUBO
- Los dineros u otros bienes que la sociedad posea en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera, NO HUBO
- Las inversiones discriminadas de la compañía en otras sociedades, nacionales o extranjeras. NO HUBO


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T