

PULSAR UNIDAD DE REHABILITACION CARDIO PULMONAR EU

NIT 900.267.104

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

IBAGUE FEBRERO 26 DE 2024

PULSAR UNIDAD DE REHABILITACION CARDIO PULMONAR E.U.
NIT 900.267.104-9
Preparado Bajo Estandares NIIF Pymes GRUPO 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2022-2021
cifras expresadas en pesos colombianos



| CUENTA | ACTIVO | NOTAS | A DIC 2023 | A DIC 2022 | VARIACION | % |
|----------------------------------|---|------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | |
| | Efectivo y Equivalentes de Efectivo | NOTA No.3 | 38.914.779 | 33.759.147 | 5.155.631 | 15% |
| 1105 | Caja General | | 3.533.378 | 0 | 3.533.378 | 72% |
| 1110 | Bancos | | 14.491.836 | -2.371 | 14.494.208 | ##### |
| 1120 | Cuentas de Ahorro | | 5.889.564 | 18.761.519 | -12.871.955 | -83% |
| 1102 | Efectivo y Equivalentes de Efectivo de uso restringido | | 15.000.000 | 15.000.000 | 0 | |
| | Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | NOTA No.4 | 275.195.158 | 208.632.038 | 66.563.121 | 41% |
| 1302 | Cuentas nacionales radicadas | NOTA No.4 | 275.195.158 | 208.632.038 | 66.563.121 | 41% |
| 1303 | Cientes nacionales facturación radicada y glosada | NOTA No.4 | 0 | 0 | 0 | |
| 1304 | Cientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico | NOTA No.4 | 0 | 0 | 0 | |
| 1306 | Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (CR) | NOTA No.4 | 0 | 0 | 0 | |
| | Otros deudores corrientes | NOTA No.5 | 28.729.354 | 769.476 | 27.959.878 | |
| 1325 | Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas | | 0 | 0 | 0 | |
| 1330 | Anticipos, avances y depósitos | NOTA No.5 | 28.729.354 | 769.476 | 27.959.878 | |
| | Activos por Impuestos Corrientes | NOTA No.6 | 92.743.455 | 134.812.547 | -42.069.092 | -50% |
| 1355 | Anticipo de impuestos | NOTA No.6 | 92.743.455 | 134.812.547 | -42.069.092 | -50% |
| | Activos por Impuestos Diferido Inventarios | NOTA No.7 | 0 | 0 | 0 | |
| | Otros Activos No Financieros | | 0 | 0 | 0 | |
| 1380 | Deudores Varios | NOTA No.8 | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | 435.582.745 | 377.973.208 | 115.219.075 | 6% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| | Propiedades, Planta y Equipo | NOTA No.8 | 67.249.614 | 91.397.095 | -24.147.481 | -21% |
| 1520 | Maquinaria y Equipo | NOTA No.8 | 231.301.096 | 231.301.096 | 0 | 0% |
| 1524 | Equipo de oficina | NOTA No.8 | 9.857.156 | 9.857.156 | 0 | 0% |
| 1528 | Equipo de Cómputo y Comunicación | NOTA No.8 | 27.080.339 | 27.080.339 | 0 | 0% |
| 1592 | Depreciación acumulada | NOTA No.8 | -200.988.977 | -176.841.496 | -24.147.481 | 16% |
| | Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar no corrientes | NOTA No.4 | 29.956.069 | 71.012.243 | -41.056.174 | -32% |
| 1302 | Cuentas nacionales radicadas | NOTA No.4 | 102.250.248 | 175.315.753 | -73.065.506 | -39% |
| 1399 | provisiones y deterioro de cartera | NOTA No.4 | -72.294.179 | -104.303.510 | 32.009.331 | -55% |
| | Intangibles | NOTA No. 9 | 11.399.679 | 12.870.606 | -1.470.927 | |
| 1635 | Licencias | | 11.399.679 | 12.870.606 | -1.470.927 | |
| | Otros Activos No Financieros no corrientes activo por impuesto diferido | NOTA No.10 | 0 | 0 | 0 | |
| 1710 | | | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | 108.605.362 | 175.279.945 | -133.349.165 | -1 |
| TOTAL ACTIVO | | | 544.188.108 | 553.253.153 | -18.130.090 | -125% |
| | | | 0 | 0 | 0 | |

| CUENTA | PASIVO | NOTAS | A DIC 2023 | A DIC 2022 | VARIACIONES | % |
|----------------------------------|---|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | |
| | Pasivos Financieros corrientes | NOTA No.12 | 125.746.975 | 133.006.165 | -7.259.190 | -5% |
| 2195 | Particulares | | 125.746.975 | 133.006.165 | -7.259.190 | -5% |
| | Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar | | 42.236.127 | 42.360.372 | -124.246 | 100% |
| 2205 | Proveedores nacionales | NOTA No.13 | 18.825.699 | 10.978.772 | 7.846.927 | 100% |
| 2335 | Areedores | NOTA No.13 | 23.410.428 | 31.381.600 | -7.971.173 | |
| | Pasivos por Impuestos Corrientes | | 2.553.803 | 17.246.315 | -14.692.512 | -204% |
| 2365 | Retención en la fuente | NOTA No.14 | 2.489.568 | 4.448.399 | -1.958.831 | -27% |
| 2368 | retencion industria y comercio | NOTA No.14 | 64.235 | 85.916 | -21.681 | |
| 2404 | impuesto de renta | NOTA No.14 | 0 | 12.712.000 | -12.712.000 | |
| | Beneficios a Empleados | NOTA No.15 | 92.685.523 | 155.542.595 | -62.857.072 | -45% |
| 2370 | Aportes seguridad social | NOTA No.15 | 6.555.533 | 7.229.112 | -673.579 | |
| 2505 | Nominas por pagar | NOTA No.15 | - | 26.870.954 | -26.870.954 | |
| 2510 | Cesantias | NOTA No.15 | 68.249.018,00 | 64.560.282,00 | 3.688.736 | 8% |
| 2515 | Intereses de cesantias | NOTA No.15 | 2.719.418,00 | 5.326.011,00 | -2.606.593 | -68% |
| 2520 | Prima de Servicios | NOTA No.15 | 0,00 | 18.053.274,00 | -18.053.274 | |
| 2525 | Vacaciones | NOTA No.15 | 15.161.554,00 | 33.502.962,00 | -18.341.408 | -77% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | 263.222.428 | 348.155.447 | -84.933.020 | -154% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | |
| | Pasivos Financieros no corrientes | | - | - | 0 | 100% |
| 2195 | Particulares | NOTA No.12 | - | - | 0 | 100% |
| | Pasivos por Impuestos no Corrientes | | 146.157 | 1.426.843 | -1.280.686 | 100% |
| 2710 | pasivo por impuesto diferido | NOTA No.17 | 146.157 | 1.426.843 | -1.280.686 | 100% |
| | Otros pasivos no corrientes | NOTA No.18 | 12.207.412 | 8.190.148 | 4.017.264 | 81% |
| 2805 | Anticipo y avances | | 12.207.412 | 8.190.148 | 4.017.264 | 81% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | | 12.353.569 | 9.616.991 | -1.280.686 | 281% |
| TOTAL PASIVO | | | 275.575.997 | 357.772.438 | -86.213.706 | 127% |
| | | | 1 | 1 | | |
| PATRIMONIO | | | | | | |
| 3115 | Capital Social | NOTA No.19 | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | 0% |
| 3315 | Reserva legal | NOTA No.19 | 49.895.155 | 49.895.155 | 0 | 0% |
| 3705 | Utilidades o Pérdidas Retenidas | NOTA No.19 | 135.585.561 | 119.040.072 | 16.545.488 | 8% |
| 3605 | Utilidades o Pérdidas Retenidas ejercicio | NOTA No.19 | 73.131.398 | 16.545.488 | 56.585.910 | -71% |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 268.612.114 | 195.480.716 | 73.131.398 | -62% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 544.188.110 | 553.253.154 | -13.082.308 | 65% |
| | | | 0 | 0 | | |

Rosario del Pilar Romero CavieDES

ROSARIO DEL PILAR ROMERO CAVIEDES
GERENTE

Fredy A. Ospina Casallas
Contador Público,
T.P. No. 68.814-T

PULSAR UNIDAD DE REHABILITACION CARDIO PULMONAR E.U.
NIT 900.267.104-9



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Preparado Bajo Estandares NIIF Pymes GRUPO 2
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022
cifras expresadas en pesos colombianos

| | NOTA | DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2023 | DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2022 | VARIACIONES % | | |
|--------|--|---|--|--------------------|--------------------|--------------|
| 4110 | Ingresos Por Actividades Ordinarias | NOTA No.20 | 1.178.609.450 | 916.132.950 | 282.807.929 | 45% |
| | Unidad funcional de consulta externa | NOTA No.20 | 225.788.942 | 183.786.350 | 21.072.476 | 13% |
| 4125 | Unidad funcional de apoyo diagnostico | NOTA No.20 | 795.217.725 | 515.748.141 | 222.673.830 | 76% |
| 4130 | Unidad funcional de apoyo terapeutico | NOTA No.20 | 158.390.621 | 217.115.106 | 36.378.942 | 20% |
| 4175 | Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicio | NOTA No.20 | 787.838 | 516.647 | 2.682.681 | -84% |
| | Costos De Ventas | | 598.971.187 | 438.379.704 | 102.129.960 | 30% |
| 6105 | Unidad funcional de urgencias | NOTA No.21 | 75.821.071 | 13.263.563 | 13.263.563 | |
| 6110 | Unidad funcional de consulta externa | NOTA No.21 | 292.919.302 | 193.184.933 | (35.547.588) | -16% |
| 6130 | Unidad funcional de apoyo terapeutico | NOTA No.21 | 230.230.814 | 231.931.208 | 124.413.985 | 116% |
| | Costos de produccion | | | | | |
| | GANANCIA BRUTA | | 579.638.263 | 477.753.246 | 180.677.969 | 61% |
| | Otros Ingresos | | 12.298.653 | 26.537.548 | 9.994.988 | 60% |
| 421030 | Descuentos comerciales condicionados | | - | - | - | |
| 423540 | Servicios | | - | - | - | |
| 425045 | Recuperaciones | NOTA No.22 | 7.008.859 | 3.913.280 | 559.040 | 17% |
| 425520 | Indemnizaciones | NOTA No.22 | 1.166.662 | 166.667 | (432.850) | |
| 429505 | Diversos | NOTA No.22 | 4.123.132 | 22.457.601 | 9.868.798 | 78% |
| | Gastos Administrativos | NOTA No.23 | 500.904.307 | 456.746.642 | 29.207.105 | 8% |
| 5105 | Gastos de Personal | NOTA No.23 | 278.583.237 | 228.360.575 | 35.744.094 | 19% |
| 5110 | Honorarios | NOTA No.23 | 28.311.200 | 37.246.548 | 15.220.888 | 69% |
| 5120 | Arrendamientos | NOTA No.23 | - | 1.518.853 | - | |
| 5125 | Contribuciones | | 769.552 | - | - | |
| 5115 | Impuestos | NOTA No.23 | - | - | - | |
| 5130 | Seguros | NOTA No.23 | 2.977.244 | 4.413.148 | (2.139.207) | -33% |
| 5135 | Servicios | NOTA No.23 | 78.447.341 | 60.391.940 | 33.695.240 | 126% |
| 5140 | Gastos Legales | NOTA No.23 | 2.388.800 | 2.306.743 | (562.911) | -20% |
| 5145 | Mantenimiento y reparacion | NOTA No.23 | - | 5.041.650 | (39.629.492) | -89% |
| 5150 | Adecuacion e instalacion | NOTA No.23 | 3.494.850 | - | - | |
| 5155 | Gastos de Viaje | NOTA No.23 | - | 424.860 | (704.404) | -62% |
| 5160 | Depreciaciones | NOTA No.23 | 24.147.482 | 24.844.930 | (1.373.390) | -5% |
| 5165 | Amortizaciones | NOTA No.23 | 1.470.926 | 1.470.925 | 1.103.194 | 300% |
| 5195 | Diversos | NOTA No.23 | 39.615.112 | 33.829.537 | (12.146.908) | -26% |
| 5199 | Provisiones | NOTA No.23 | 40.698.563 | 56.896.932 | #jREF! | |
| | Gastos de Ventas | | - | - | - | |
| | Otros gastos no operacionales | | 694.104 | 5.110.842 | 4.241.090 | 54% |
| 5315 | Gastos extraordinarios | NOTA No.24 | - | - | - | |
| 5320 | Gastos extraordinarios | | 694.104 | 5.110.842 | 4.241.090 | |
| 5350 | Gastos extraordinarios ejercicios anteriores | NOTA No.24 | - | - | - | #iDIV/0! |
| 5395 | Gastos diversos | | - | - | (7.010.362) | |
| | GANANCIA (PERDIDA) DE ACTIAVES DE OPERACIÓN | | 90.338.505 | 42.433.310 | 157.224.762 | -248% |
| | Otros ingresos | | - | - | - | |
| | Ingresos financieros | | 27.545 | 77.231 | 60.617 | 365% |
| 4210 | Intereses | NOTA No.22 | 27.545 | 77.231 | 60.617 | 365% |
| | Costos financieros | | 15.540.338 | 11.473.682 | (4.881.830) | -30% |
| 5305 | Financieros | NOTA No. 25 | 15.540.338 | 11.473.682 | (4.881.830) | -30% |
| | GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | | 74.825.712 | 31.036.859 | 162.167.209 | -203% |
| 5404 | Ingresos (gastos) por impuesto Corriente | NOTA No. 26 | 2.975.000 | 12.712.000 | 12.712.000 | |
| 5405 | Ingresos (gastos) por impuesto diferido | NOTA No. 26 | (1.280.686) | 1.779.371 | 1.502.381 | |
| | Ganancia operada por operaciones continuadas , | | - | - | - | |
| | Ganancia operada por operaciones discontinuadas | | - | - | - | |
| | GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO | | 73.131.398 | 16.545.488 | 147.952.828 | -185% |
| | | | (73.131.398) | (16.545.488) | - | |
| | | | 0 | - | - | |

Rosario del Pilar Romero Caviedes

ROSARIO DEL PILAR ROMERO CAVIEDES
GERENTE

FREDY AUGUSTO OSPINA CASALLAS
CONTADOR PUBLICO
T.P.68814-T

PULSAR UNIDAD DE REHABILITACION CARDIO PULMONAR E II
NIT 90026714-9

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Valores expresados en pesos colombianos)



Año terminado el
31 de diciembre de

| | A DIC 2023 | A DIC 2022 |
|--|-------------------|----------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: | | |
| Utilidad (Pérdida) neta del año | 73.131.398 | 16.545.488 |
| Ajustes para conciliar la utilidad(pérdida) neta del año con efectivo provisto (usado) por las actividades de operación: | | |
| Depreciación | 26.218.320 | 26.218.320 |
| Amortización | 367.731 | 367.731 |
| Ajustes por inflación - Posición monetaria | 0 | 0 |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| Deudores | (11.406.515) | 51.035.135 |
| Inventarios | | |
| Proveedores | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar | (7.383.436) | |
| Provision Impuestos | (14.692.512) | |
| Obligaciones laborales | (62.857.072) | 15.127.011 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | 0 | (10.037.315) |
| Otros Pasivos | 1.777.717 | 15.355.629 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación: | 5.155.631 | 114.611.999 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión: | | |
| Aumento de propiedades, planta y equipo | | (116.242.025) |
| Aumento de Cargos Diferidos. | | |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión: | 0 | (116.242.025) |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación: | | |
| Distribución de Utilidades | 0 | 0 |
| Incremento en revalorizac. del patrimonio | | |
| Aumento(Disminución) de obligaciones financieras | | |
| Aumento de capital | 0 | 0 |
| Prima en colocacion de aportes | 0 | 0 |
| Efectivo neto originado en actividades de financiación | 0 | 0 |
| Aumento (disminución) en el efectivo | 5.155.631 | (1.630.026) |
| Efectivo al principio del año | 33.759.148 | 35.389.173 |
| Efectivo al final del año | 38.914.778 | 33.759.148 |
| | 38.914.779 | 33.759.147 |
| | 0 | 0 |

Las notas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.
(VER OPINION ADJUNTA)

Rosario del Pilar Romero Caviedes

Fredy Augusto Ospina Casallas

ROSARIO DEL PILAR ROMERO CAVIEDES
Gerente

FREDY AUGUSTO OSPINA CASALLAS
Contador Público.
T.P. No. 68,814-T

PULSAR UNIDAD DE REHABILITACION CARDIO PULMONAR E.U.

NIT 900.267.104-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Valores expresados en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

Año terminado el
31 de diciembre de

| | A DIC 2023 | A DIC 2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE | | |
| Disponible | 5.155.631 | 0 |
| Inversiones | | |
| Deudores | 53.466.824 | 0 |
| impuestos | -42.069.092 | 51.035.135 |
| Activos fijos | 0 | 0 |
| Inventarios | | |
| Diferidos | 0 | 0 |
| Otros | 0 | 0 |
| Total Activo Corriente | 16.553.363 | 51.035.135 |
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL PASIVO CORRIENTE | 42.069.092 | 0 |
| Obligaciones Financieras | -7.259.190 | 0 |
| Proveedores | 0 | 0 |
| Cuentas por Pagar | -124.246 | |
| Pasivos Estimados y Provisiones | | |
| Obligaciones Laborales | 0 | 15.127.011 |
| Impuestos Gravámenes y Tasas | -14.692.512 | 10.037.315 |
| impuestos por pagar | | |
| otros pasivos | -58.839.808 | 4.000.821 |
| Total Pasivo Corriente | -80.915.756 | 29.165.147 |
| TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL DE TRABAJO | 97.469.119 | 21.869.988 |

Rosario del Pilar Romero Caviedes

ROSARIO DEL PILAR ROMERO CAVIEDES
Gerente

Fredy A. Ospina Casallas

Fredy A. Ospina Casallas
Contador Público.
T.P. No. 68,814-T

PULSAR UNIDAD DE REHABILITACION CARDIO PULMONAR E.U.
NIT 900.267.104-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)



| | Capital Pagado | Prima en colocacion aportes | Resultados acumulados | Resultados acumulados | reseva legal | Superávit por valorizac. | Total General |
|---|-------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2014 | 10.000.000 | 0 | 0 | 244.272.668 | 27.140.712 | 0 | 281.413.380 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2015 | | | | | | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2015 | | | | 22.159.094 | | | 22.159.094 |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015 | 10.000.000 | 0 | 0 | 266.431.762 | 27.140.712 | 0 | 303.572.474 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2016 | | | | | | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2016 | | | | 30.923.885 | | | 30.923.885 |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 10.000.000 | 0 | 0 | 297.355.647 | 27.140.712 | 0 | 334.496.359 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2017 | | | | | | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | (200.000.000) | | | (200.000.000) |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2017 | | | | 112.692.054 | 10.499.786 | | 123.191.840 |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | (10.499.786) | | | (10.499.786) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 10.000.000 | 0 | 0 | 199.547.915 | 37.640.498 | 0 | 247.188.413 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2018 | | | | | | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2018 | | | | 98.429.246 | | | 98.429.246 |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 10.000.000 | 0 | 0 | 297.977.161 | 37.640.498 | 0 | 345.617.659 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2019 | | | | 24.117.333 | | | 24.117.333 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2019 | | | | | | | 0 |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | 0 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 10.000.000 | 0 | 0 | 322.094.494 | 37.640.498 | 0 | 369.734.992 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2020 | | | | 0 | 0 | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2020 | | | | (110.797.849) | | | (110.797.849) |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 10.000.000 | 0 | 0 | 211.296.645 | 37.640.498 | 0 | 258.937.143 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2021 | | | | 0 | 0 | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2021 | | | | (80.001.916) | | | (80.001.916) |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 10.000.000 | 0 | 0 | 131.294.729 | 37.640.498 | 0 | 178.935.227 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2022 | | | | 0 | 0 | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2022 | | | | 16.545.488 | | | 16.545.488 |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 10.000.000 | 0 | 0 | 147.840.217 | 37.640.498 | 0 | 195.480.715 |
| Capital emitido | | | | | | | 0 |
| Increment.(Disminuc.) en el año 2023 | | | | 0 | 0 | | 0 |
| Apropiaciones de Junta | | | | | | | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta del año 2023 | | | | 73.131.397 | | | 73.131.397 |
| Utilidades retenidas NIIF | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 10.000.000 | 0 | 0 | 220.971.614 | 37.640.498 | 0 | 268.612.112 |

Rosario Romero del Pilar Romero CavieDES

ROSARIO DEL PILAR ROMERO CAVIEDES
REPRESENTANTE LEGAL

Fredy Augusto Ospina Casallas

FREDY AUGUSTO OSPINA CASALLAS
Contador Públi
TP 68814-T

PULSAR EU

NIT 900.267.104-9

Revelaciones Comparativas a los Estados Financieros

A diciembre 31 de 2023-2022

PULSAR EU

NIT 900.267.104-9

Revelaciones Comparativas a los Estados Financieros

A diciembre 31 de 2023- 2022

NOTA 1:

La Sociedad UNIDAD DE REHABILITACION PULMONAR PULSAR E.U Nit. 900.267.104-9 con domicilio principal en la ciudad de Ibagué Colombia en la Cra 5 N 5 27—40 2 piso fue constituida mediante Documento Privado Nro. 001 de fecha Febrero 9 de 2009 inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué el día 17 de Febrero 2009 bajo el registro No. 0039327 del Libro IX con matrícula mercantil Nro. 197214. Su vigencia de la sociedad Es hasta el 29 de febrero de 2029. Su objeto social es la prestación del servicio de rehabilitación cardiaca y pulmonar, consulta médica especializas neumología, cirugía de tórax realización de pruebas de función pulmonar relacionadas con la neumología y cardiología.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2023-2022

NOTA 2: Resumen Políticas Contables

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting tandards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación

por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

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

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere cualquiera de los siguientes indicadores del año inmediatamente anterior:

| Indicador clave | % de importancia relativa |
|----------------------------------|----------------------------------|
| Total de los Ingresos Ordinarios | 1% |
| Total Activos | 1% |
| Utilidad Bruta | 2% |
| Utilidad Neta | 5% |
| Patrimonio | 2% |

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

CLASIFICACION DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La empresa presenta los activos y pasivos en el estado de la situación financiera clasificados como corriente y no corrientes.

Un activo se clasifica en corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en el ciclo normal de operación. mantiene el activo principalmente con fines de negociación espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo en el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o la mantiene principalmente con fines de negociación. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Activos financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados:

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(c) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente los mismos, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Deterioro de activos financieros

(a) Activos a costo amortizado:

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

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

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

La Empresa evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. La Empresa considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta sea superior a dos (02) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV), y que a su vez presente un vencimiento superior o igual al ciclo operativo, después de transferidos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes y servicios.

De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten los indicios mencionados en el punto 3 en el numeral a, relacionados con posibles pérdidas por factores económicos externos a la Empresa (estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención).

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

(b) Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta:

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar

todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos de venta”.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado del período.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con fábricas, tiendas y oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de

construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Las vidas útiles asignadas a cada activo movilizado son establecidas por la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad en base a la utilización esperada del activo por parte de la empresa.

La vida útil de la remodelación de las oficinas corresponderá a 10 años o de acuerdo al término del contrato, el período que resulte menor entre ambos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil. Las vidas útiles por categoría de activo movilizado, son las que se señalan a continuación:

| GRUPO DE ACTIVO | VIDA UTIL |
|--------------------------------|------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 40 años |
| Maquinaria y Equipo | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipos de Cómputo | 5 años |
| Vehículos | 10 años |

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

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

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de

obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la

obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Cuentas por pagar comerciales

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

Impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la

fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuestos de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

a) beneficios a corto plazo

La Empresa incluirá dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

La Empresa puede remunerar a los empleados otorgándoles el derecho a ausentarse del trabajo por razones muy variadas. Los derechos que pueden dar lugar a las ausencias son de dos categorías: acumulativos y no acumulativos.

b) ausencias acumulativas

Corresponden a los derechos cuyo disfrute puede diferirse de manera que los derechos correspondientes pueden ser utilizados en periodos posteriores, siempre que en el periodo corriente no se hayan disfrutado en su totalidad. Se debe identificar si las ausencias acumulativas corresponden a: i) Irrevocables: cuando los empleados tienen derecho a recibir una compensación en efectivo por las ausencias no disfrutadas en caso de abandonar la Empresa; y ii) Revocables: cuando los empleados no tienen derecho a recibir una compensación en efectivo en caso de abandonar la Empresa.

c) ausencias no acumulativas

Corresponden a los derechos que no se trasladan en el futuro, y que caducan si no son utilizados enteramente en el periodo corriente, además éstos no dan a los empleados el derecho de cobrar su valor en efectivo en caso de abandonar la Empresa.

Los beneficios por terminación, la Empresa puede estar comprometida, por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en sus prácticas habituales, o por el deseo de actuar de forma equitativa, a realizar pagos (o suministrar otro tipo de beneficios) a los empleados cuando resuelve sus contratos laborales.

La Empresa reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la Empresa, iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

Ingresos

(a) Ingresos por Ventas nacionales

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Las condiciones de pago son 60 días para las ventas nacionales.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

En el caso de clientes que han sido objeto de provisión la venta se suspende y sólo habrá activación de cupo de venta cuando se reciba efectivamente su pago.

(b) Prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocen con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento

de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deberán ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

(c) Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Se reconocen ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación

(d) Dividendos y Participaciones

Los ingresos por dividendos y/o participaciones se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable

correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Arrendamientos

Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

Los arrendamientos de propiedades, planta y equipo en los que la Compañía tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Cada pago de un arrendamiento financiero se distribuye entre el pasivo y los costos financieros. Las obligaciones de un arrendamiento financiero, netas de la carga financiera, se presentan como deudas (obligaciones financieras) en corrientes o no corrientes según si el

vencimiento de los pagos de los cánones es inferior o no a un período de 12 meses. Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período. La propiedad, planta y equipo adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se amortiza en el periodo menor entre la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

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

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro

“ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

Capital social

Los aportes comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Reserva legal

La Compañía está obligada por ley a apropiar el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la Compañía, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

Impuesto sobre la renta y complementario

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

a) la renta para el año 2022 corresponde a la tarifa 35% de acuerdo a la reforma tributaria ley 1819 el cual contempla tarifas diferenciales en el año 2021-2022-2023

b) la tarifa de renta presuntiva de acuerdo a lo establecido a la ley 1819 es del 0%

NOTA 3

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

El saldo del efectivo y equivalente al efectivo a diciembre 31 comprendía

| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 2.023 | 2.022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Caja General | 30.550 | |
| CAJA RETIROS DE BANCOS | 314.970 | |
| CAJA BOQUILLAS | 3.187.858 | |
| Banco de Colombia Cta Cte. 5972279867 | 14.491.836 | - 2.371 |
| Banco de Colombia Cta Ah. 7948977260 | 5.889.564 | 18.761.519 |
| CDT | 15.000.000 | 15.000.000 |
| | | |
| | | |
| Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 38.914.779 | 33.759.147 |

La empresa cuenta con un CDT por valor de \$15.000.000 como garantía del arriendo de las instalaciones de la oficina ubicada en la cra 5 27 40 2 piso.

NOTA 4

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de deudores comerciales corresponde a la colocación de cartera derivados de la actividad comercial su saldo a diciembre 31 comprendía

| Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | 2.023 | 2.022 |
|--|--------------|--------------|
| Clientes nacionales facturación radicada | | |
| Salud total EPS | | |
| Colmedica | 2.557.227 | 405.802 |
| Saludtotal | 97.719.885 | 159.264.820 |
| Saludcoop EPS | | 34.395.580 |
| Medimas EPS SAS | 41.473.112 | 41.755.333 |
| Emcosalud | | |
| Gobernacion del Tolima | | |
| Cafesalud | | |
| EPS Sanitas | 1.330.000 | |
| Coomeva EPS | 13.097.262 | 13.097.262 |
| Oxitolima S. A. I.P.S. | | |
| famisanar | 33.681.443 | 28.220.715 |
| compañía de seguros bbolivar | 957.650 | 957.650 |
| Viva 1 eps | 120.032 | |
| | | |
| Entidades promotoras de salud subsidiado | | |
| Vasquez Jara Cecilia | | |
| Cafesalud EPS | | 35.574.033 |
| Comparta EPSS | | |
| Pijaos salud EPS | 9.012.566 | 7.546.104 |
| Asociacion Mutual la Esperanza Asmet | | |
| Medimas EPS SAS | 60.777.136 | 60.777.136 |
| Instituciones prestadoras de servicio de salud | | |
| LA BRASA VIVA | | |
| Avidanti SAS | 25.691.723 | 10.732.630 |
| Oxitolima s. a. I.P.S. | 2.073.295 | 729.380 |
| viva eps | 22.610.552 | 26.130.017 |
| Asociacion Mutual la Esperanza Asmet | | 250.000 |
| INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTIC | 676.000 | 783.000 |
| ASMET SALUD EPS SAS | | 8.592.673 |

| Empresas de medicina prepagada y planes complementarios | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Colmedica Medicina prepagada S.A. | | |
| EPS Sanitas SA | 72.529.072 | 10.139.083 |
| Alianza seguros de vida | 74.100 | 36.500 |
| SALUD TOTAL EPS | 678.912 | 17.110.972 |
| Compañía de Seguros Bolivar S.A. | | |
| Compañía de medicina prepagada Colsanitas | 19.193.542 | 10.821.624 |
| Compañía suramericana seguros de vida SA | 1.178.470 | 332.670 |
| Medplus | 2.280.007 | 1.368.925 |
| axa colparia | | 117.000 |
| Compañías aseguradoras Soat | | |
| Compañía de seguros Bolívar S.A | 717.100 | 461.600 |
| positiva | | 661.200 |
| liberty seguros | | |
| Particulares personas naturales | | |
| López de Escobar Elizabeth | | |
| Atehortua Londoño Fabiola | | |
| Navarro Peña Fabio | | |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA | 747.250 | 204.200 |
| EPS ALIANSALUD | 251.700 | |
| Clientes nacionales facturación radicada | 409.428.035 | 470.465.908 |
| | | |
| | | |
| Clientes nacionales facturación radicada y glosada subsanable | | |
| Entidades promotoras de salud contributivo | | |
| Cafesalud EPS | | |
| Coomeva EPS | | |
| Entidades promotoras de salud subsidiado | | |
| otros-particulares | | |
| Pijaos salud EPS | | |
| SALUD TOTAL EPS | 10.841.300 | 87.058.399 |
| DIACORSAS SUCURSAL INSTITUTO DEL CORAZON | | 9.562.073 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA | 102.100 | 180.300 |
| PIJAOS SALUD EPS | | 180.000 |
| ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET | 462.570 | 396.000 |
| FAMISANAR EPS | 39.167 | 2.235.611 |
| EPS ALIANSALUD | | - |
| EPS ALIANSALUD | | 44.033 |
| Compañía de seguros bolivar | 690.400 | 690.400 |
| ALIANZA SEGUROS DE VIDA | | 1.156.500 |
| COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANI | 729.950 | 3.125.630 |
| COMPAÑÍA SURAMERICANA SEGUROS DE VIDA SA | 1.033.100 | 1.033.100 |
| MEDPLUS | | - |
| PREVIRET TOLIMA SAS | | 190.000 |
| ASMET SALUD EPS SAS | 121.210 | 121.210 |
| uniser | | |
| provired | | |
| Entidades promotoras de salud subsidiado | 14.019.797 | 105.973.256 |

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| ABONOS FACTURAS SIN IDENTIFICAR | | |
| GOBERNACION DEL TOLIMA | | - 35.820 |
| SALUD TOTAL EPS | - 24.633.506 | |
| CAFESALUD EPS | | - 203.654.408 |
| SALUDCOOP EPS | | |
| EPS SANITAS SA | - 24.761.268 | - 66.796 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA | - 412.275 | |
| FAMISANAR EPS | | |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA | 501.353 | - 74.314 |
| ALLIANZ COLOMBIA | | |
| VIVA 1A IPS S.A. | | |
| LIBERTY SEGUROS SA | | - 85.946 |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANI | - 4.281 | - 2.730.081 |
| MEDPLUS | | - 607.158 |
| FIDUAGRARIA FON | | - 1.963.053 |
| TOTAL ABONOS FACTURAS SIN IDENTIFICAR | - 49.309.977 | - 209.217.576 |
| GLOSAS PENDIENTES POR AUTORIZAR | | |
| SALUD TOTAL EPS | 1.541.544 | 12.146.524 |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANI | 1.766.007 | 1.766.007 |
| GLOSAS PENDIENTES POR AUTORIZAR | 3.307.551 | 13.912.531 |
| Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (CR) | | |
| Entidades promotoras de salud contributivo | | |
| Saludcoop EPS | | 2.813.672 |
| Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (C | - | 2.813.672 |
| Clientes | | |
| Deterioro de cartera NIIF | | |
| Deterioro de cartera NIIF | | |
| CAFESALUD EPS | | - 34.864.939 |
| SALUDCOOP EPS | | - 35.602.856 |
| MEDIMAS EPS SAS | - 67.972.067 | - 33.835.715 |
| COOMEVA | - 4.322.112 | |
| ttoal deteiroro | - 72.294.179 | - 104.303.510 |
| | | |
| | | |
| Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cc | 305.151.227 | 279.644.281 |

NOTA 5

Otros deudores corrientes

El saldo de Otros deudores corrientes a cuentas por cobrar empleados y anticipos su saldo a diciembre 31 comprendía

| Otros deudores corrientes | 2.023 | 2.022 |
|--|-------------------|----------------|
| Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas | | |
| Romero Caviedes Rosario Del Pilar | | |
| Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas | | |
| | | |
| | | |
| Anticipos, avances y depósitos | | |
| A Proveedores | | |
| Invermedical Ltda | 25.000.000 | |
| Proyectos ambientales S.A. E.S.P. | | |
| Visof D.D.I. Software Ltda | | |
| Previred Tolima S.A.S. | | |
| SUAREZ PULIDO ERIKA FABIANA | 2.028.620 | |
| RUIZ TRIANA ANGIE SUSANA | 1.264.661 | |
| SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA | | |
| ALFAGRES S.A. | | |
| OXITOLIMA SA | 436.073 | 436.073 |
| SW SOFTWARE Y SOLUCIONES WEB SAS | | 333.403 |
| GONZALEZ TORRES MAXIMILIANO | | |
| | | |
| | | |
| A Contratistas | | |
| Peralta Arciniegas Edison Augusto | | |
| Cardozo Pacheco Angelica Maria | | |
| A trabajadores | | |
| Romero Caviedes Rosario Del Pilar | | |
| Otros | | |
| Alvarado Parra Carlos José | | |
| Comparta EPSS | | |
| Seguridad Privada Aguialarmas LTDA | | |
| Dirección General De Sanidad Militar | | |
| Anticipos, avances y depósitos | 28.729.354 | 769.476 |
| Total Otros deudores corrientes | 28.729.354 | 769.476 |

NOTA 6

Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de anticipo de impuestos de impuestos a diciembre 31 comprendía

| Activos por Impuestos Corrientes | 2.023 | 2.022 |
|---|-------------------|--------------------|
| Anticipo de impuestos sobre la renta saldo a favor | 36.700.000 | 87.266.000 |
| Pago exceso dian | | 2.035.000 |
| Retencion en la fuente | | |
| Honorarios tarifa 11% | 28.755.761 | 29.177.338 |
| Tarifa del 4% servicios | 641.177 | 671.527 |
| Tarifa del 2% servicios | 17.698.208 | 4.622.759 |
| Saldo a favor en liquidación privada** retenciones en la fuente | | |
| Retencion ICA | 2.454.679 | 1.650.135 |
| Anticipo Renta AUTORENTA | 12.417.096 | 7.457.585 |
| Direencias retencione | - 5.923.466 | 1.932.203 |
| Total Activos por Impuestos Corrientes | 92.743.455 | 134.812.547 |

En el año gravable 2023 la empresa no provisiono el impuesto de renta debido a que se efectuara compensación de perdidas originadas desde el año 2020 por pandemia.

NOTA 7

La empresa no posee ningún tipo de inventario a fecha de cierre diciembre 31 de 2022-2021.

NOTA No.7

| INVENTARIOS | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| | | |
| | | |
| TOTAL INVENTARIOS | | |

NOTA 8

Otros Activos No Financieros

El saldo corresponde a cuentas por cobrar por concepto de gastos de personal convenio realizado para el pago del orientador de las empresas que funcionan en el edificio su saldo comprendía a diciembre 31

| Otros Activos No Financieros | 2.023 | 2.022 |
|---|-------|-------|
| Varios | | |
| C X C EPS Incapacidades | | |
| Otros | | |
| NEURAXIS | | |
| TOTAL DEUDORES | | |
| Provisiones | | |
| | | |
| Clientes | | |
| Clientes | | |
| Deterioro de cartera NIIF | | |
| Deterioro de cartera NIIF | | |
| Total Otros Activos No Financieros | | - |

NOTA 9

Propiedades, Planta y Equipo

Corresponde a los activos de la empresa a diciembre 31 de las compras que superaron los 40 uvt mensuales.

El saldo de propiedad planta y equipo a diciembre 31 comprendía

| Propiedades, Planta y Equipo | 2.023 | 2.022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Equipo de Cómputo y Comunicación | | |
| Maquinaria y Equipo | | |
| Equipo de Rehabilitación | | |
| Mascara VMAX para VO2 y Harnes marca Cosmed | 1.102.000 | 1.102.000 |
| Bioharness Satandard marca Zephyr | 4.640.000 | 4.640.000 |
| Espirometro marca Spirovision 3+futuremed | 3.689.340 | 3.689.340 |
| Bicicleta Recumbent/horizontal | 871.200 | 871.200 |
| Recumbet Bike B-850 | 3.539.800 | 3.539.800 |
| Recumbet Power spin 390r trotadora 730 | 3.991.200 | 3.991.200 |
| Caminador profesional pro c / inclinación | 9.090.000 | 9.090.000 |
| Trotadora 730 | 3.991.200 | 3.991.200 |
| Cardio pulmonar Excercise Testing | 28.475.680 | 28.475.680 |
| Bicicleta Estática B860I | 1.570.770 | 1.570.770 |
| Bicicleta horizontal Advanced | 721.800 | 721.800 |
| Tensiómetro Aneroid movil | 389.700 | 389.700 |
| Bronco -Fibroscopio 5.6x 54 | | |
| Quark PFT Q -Box | 94.127.040 | 94.127.040 |
| Bicicleta Recumbent B5300 | 1.989.000 | 1.989.000 |
| Trotadora Paris 72012 | 13.612.800 | 13.612.800 |
| Trotadora ES Evolution 2333ca #1 | 7.589.000 | 7.589.000 |
| Trotadora ES Evolution 2333ca #2 | 7.589.000 | 7.589.000 |
| espirometria portatl turbina | 6.853.900 | 6.853.900 |
| CAMINADOR ELECTRICO COD 072012 | 7.000.000 | 7.000.000 |
| TENSIOMETRO MODELO DE PARED MARCA ALPK2 | 442.700 | 442.700 |
| PESA BATHROOM SCALE DT 602 KENWELL | 264.200 | 264.200 |
| RECUMBENT CADIZ SPORT FITNESS | 900.000 | 900.000 |
| RECUMBET CADIZ SPORT FITNESS | 600.000 | 600.000 |
| MONITOR BRDFONT MOD NOBREATH | 28.260.766 | 28.260.766 |
| | | |
| | | |
| Maquinaria y Equipo | 231.301.096 | 231.301.096 |
| Equipo de oficina | | |
| Muebles y Enseres | | |
| Rodríguez Mahecha Solfiria | | |
| Ventiladores | 419.700 | 419.700 |
| Archivadores | 1.435.000 | 1.435.000 |
| Aire acondicionado | 1.785.000 | 1.785.000 |
| Aire acondicionado | 2.796.956 | 2.796.956 |
| VENTILADOR SAMURAI | 560.700 | 560.700 |
| 3 ESCRITORIOS OPERATIVOS OFFICE NEGRO WEN | 900.000 | 900.000 |
| ESCRITORIO EJECUTIVO CROMO 1.50*0.60 | 1.100.000 | 1.100.000 |
| SILLON EJECUTIVO | 259.900 | 259.900 |
| NEVERA CHALLENGER MINIBAR 121 LTS | 599.900 | 599.900 |
| | | |
| Equipo de oficina | 9.857.156 | 9.857.156 |

| Equipo de Cómputo y Comunicación | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Equipos de Comunicación | | |
| HP Pavilion X360 | 899.400 | 899.400 |
| Multifuncional Epson | 440.100 | 440.100 |
| Escáner Canon | 149.000 | 149.000 |
| Lenovo G -40 | 509.150 | 509.150 |
| Lenovo AIO C260 19.5" | 799.000 | 799.000 |
| Celular Samsung Galaxy | 765.899 | 765.899 |
| Celular HTC one A9 | 2.138.900 | 2.138.900 |
| HP Omen 15-AX001 | 2.999.000 | 2.999.000 |
| HP 20 C016LA 19.5 | 899.000 | 899.000 |
| Impresora HP M26NW Multifuncional | 398.000 | 398.000 |
| Multifuncional Epson L380 | 499.900 | 499.900 |
| Portátil Asus para Espirometría | 979.800 | 979.800 |
| Computador HP Slim line 2 | 1.349.000 | 1.349.000 |
| Computador Portátil HP contabilidad | 999.000 | 999.000 |
| Computador Portátil HP. administrativa | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Computador Portátil HP 14 | 1.021.700 | 1.021.700 |
| Video proyector Epson Powerlite x05 BLN | 1.519.900 | 1.519.900 |
| video proyector | 3.199.000 | 3.199.000 |
| COMPUTADOR AIO HP 21.5'' DF0020LA PEN NG | 1.699.000 | 1.699.000 |
| COMPUTADOR ALL IN ONECELERON 4 GB 500 GB | 1.174.370 | 1.174.370 |
| COMPUTADOR COMPUT ALL INONEAMD A4 4 GB 1 | 1.166.320 | 1.166.320 |
| COMPUTADOR HP 14'' DY0001LA PEN | 1.874.900 | 1.874.900 |
| | | |
| | | |
| Equipo de Cómputo y Comunicación | 27.080.339 | 27.080.339 |
| | | |
| Depreciación acumulada | | |
| Maquinaria y Equipo | - 169.511.787 | - 148.673.580 |
| Equipo de oficina | - 5.670.327 | - 5.306.355 |
| Equipo de Cómputo y Comunicación | - 25.806.863 | - 22.861.561 |
| Depreciación acumulada | - 200.988.977 | - 176.841.496 |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | 67.249.614 | 91.397.095 |

NOTA 10

Intangibles

El saldo de otros activos no financieros a diciembre 31 comprendía

| Intangibles | 2.023 | 2.022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Licencias | | |
| Syscafe | | |
| Software SIIPS WEB | 14.709.263 | 14.709.263 |
| Amortizacion acumulada | - 3.309.584 | - 1.838.657 |
| Total Intangibles | 11.399.679 | 12.870.606 |

Comprende las licencias de syscafe y el software siis nueva tecnología para exámenes.

NOTA 11

Otros Activos No Financieros no corrientes

El saldo de otros activos no financieros corresponde al cálculo efectuado por activo por impuesto diferido.

| Otros Activos No Financieros no corrientes | 2.023 | 2.022 |
|---|--------------|--------------|
| Cargos Diferidos | | |
| Impuestos diferidos | | |
| Otros Activos No Financieros no corrientes | | - |

NOTA 12

Pasivos Financieros corrientes

Corresponde a los pasivos financieros corrientes aquellos cuyo vencimiento son inferiores a un año, El saldo a diciembre 31 comprendía el siguiente saldo con las siguientes entidades.

| Pasivos Financieros corrientes | 2.023 | 2.022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Otras obligaciones | | |
| Particulares | | |
| Rios Sossa Carlos Enrique | | |
| Romero caviedes Rosario del pilar | 29.617.466 | |
| Acosta Hoyos Diego Fernando | 2.349.532 | |
| Acosta Hoyos Diego Fernando LP | 83.532.235 | 128.416.703 |
| credito finesa nro 20139915 | | 332.054 |
| credito finesa credito 200946726 | 177.742 | 837.408 |
| mariela caviedes | 10.070.000 | 3.420.000 |
| Total Pasivos Financieros corrientes | 125.746.975 | 133.006.165 |

NOTA 13

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Corresponde a los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar cuyo vencimiento son inferiores a un año, las obligaciones son derivadas de la actividad comercial. El saldo a diciembre 31 comprendía

| Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar | 2.023 | 2.022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Proveedores | | |
| Oxitolima S.A. I.P.S. | 266.600 | 125.000 |
| proyectos ambientales | | |
| NUÑEZ OLGA LUCIA | | |
| MEDICAL M&B SAS | | |
| MEDICAH SAS | 3.242.892 | |
| Asesorias itnegrales AIL | 3.570.000 | 2.803.640 |
| SYSCAFE S.A. | | 1.192.000 |
| INTERSURGICAL SAS | 9.188.507 | 6.857.352 |
| VISOF D.D.I SOFTWARE LTDA | 214.200 | 780 |
| BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS S.A.S E.S.P | 71.750 | |
| LA BOUTIQUE DEL CUIDADO RESPIRATORIO SAS | 2.271.750 | |
| | | |
| Total proveedores | 18.825.699 | 10.978.772 |
| | | |
| Costos y gastos por pagar | | |
| servicios | | |
| Avidanti S.A.S. | 7.411.166 | 3.206.103 |
| TOTAL ARRENDAMIENTO | 7.411.166 | 3.206.103 |
| | | |
| Honorarios | | |
| RUIZ TRIANA LINDA JANNETH | | 3.580.920 |
| RIOS SOSSA CARLOS ENRIQUE | 7.257.600 | 15.408.000 |
| Asesorias itnegrales AIL | 5.679.140 | 5.875.500 |
| FARIAS CASTRO LUZ YAMILE | | 510.000 |
| FANDIÑO DIDIER EDUARDO | 497.615 | |
| PAVA ESPITIA MINY SORANYI | 646.900 | |
| TOTAL HONORARIOS | 14.081.255 | 25.374.420 |
| | | |
| oxitolima | 342.761 | 1.002.000 |
| diacorsa | | |
| Romero Caviedes Rosario del Pilar | | |
| SANTANA NIETO JONATHAN DARIO | | 100.000 |
| RAMIREZ CARDENAS JOSE GEOVANNY | 26.000 | 12.000 |
| FINESA SA | | - 225 |
| SALUD 24 HORAS SAS | - 225 | 561.000 |
| UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA | 545.471 | 348.310 |
| COLORS EDITORES SAS | | 154.700 |
| JOSEFA SOLUCIONES SAS | 800.000 | 29.971 |
| GOMEZ OSORIO ENRIQUE | | 493.322 |
| HERRERA BUSTOS CARLOS FERNANDO | | 100.000 |
| FARIAS CASTRO LUZ YAMILE | 204.000 | |
| | | |
| TOTAL OTROS | 1.918.007 | 2.801.078 |
| | | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 23.410.428 | 31.381.600 |
| Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por | 42.236.127 | 42.360.372 |

NOTA 14

Pasivos por Impuestos Corrientes

Corresponde a los pasivos por impuestos, obligaciones como el IVA la retención en la fuente del año 2022, así como la causación que se efectúa al impuesto de renta a una tarifa del 35%.

La empresa no efectuó cálculo de renta para el año 2023 ya que va a compensar perdidas

El saldo a diciembre 31 comprendía

| Pasivos por Impuestos Corrientes | 2.023 | 2.022 |
|---|------------------|-------------------|
| Retencion en la fuente | | |
| Salarios y pagos laborales | 288.000 | 478.000 |
| Honorarios | 806.400 | 872.000 |
| Servicios | 51.466 | 157.961 |
| Arrendamientos | 224.581 | 195.970 |
| Compras | 172.020 | 210.692 |
| Rendimientos financieros | | |
| Autorretenciones | 947.101 | 624.801 |
| retenciones en la fuente periodos anteriores | | 1.908.975 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | | |
| De renta y complementarios | | 12.712.000 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 60.599 | 81.053 |
| SOBRETASA BOMBERIL | 3.636 | 4.863 |
| Total Pasivos por Impuestos Corrientes | 2.553.803 | 17.246.315 |

NOTA 15

Beneficios a Empleados

Corresponde a los pasivos por beneficio a empleados, tale como salarios, primas, vacaciones cesantías y seguridad social.

El saldo a diciembre 31 comprendía

| Beneficios a Empleados | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| Retenciones y aporte de nomina | | |
| Aportes a administradoras de Pensiones | 3.858.246 | 4.494.800 |
| Aportes a entidades promotoras de salud | 943.646 | 1.088.200 |
| Aportes a administradoras de riesgos profesionales | 242.500 | 284.500 |
| Aportes al SENA, ICBF y Cajas de compensacion | 926.800 | 1.088.200 |
| Emabrgos judiciales | 584.341 | 273.412 |
| Total retenciones y aporte de nomina | 6.555.533 | 7.229.112 |
| Obligaciones laborales | | |
| Nominas por pagar | | 26.870.954 |
| Cesantias | 68.249.018 | 64.560.282 |
| Intereses de cesantias | 2.719.418 | 5.326.011 |
| Prima de Servicios | | 18.053.274 |
| Vacaciones | 15.161.553 | 33.502.961 |
| TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | 86.129.989 | 148.313.482 |
| Total Beneficios a Empleados | 92.685.522 | 155.542.594 |

NOTA 16

Otros pasivos

Corresponde a otros pasivos, no presenta saldos a diciembre 31 de 2022-2021.

| Otros pasivos | 2022 | 2021 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | | |
| | | |
| Total Otros pasivos | | |

NOTA 17

Pasivo por impuesto Diferido

El pasivo por impuesto por impuesto diferido fue aplicado para reconocer las diferencias que se presentan respecto del impuesto de renta, por los diferentes tratamientos aplicados a los hechos económicos realizados en especial al aplicar el valor razonable (costo atribuido)

| Pasivo por impuesto Diferido | 2.023 | 2.022 |
|---|----------------|------------------|
| Impuestos diferidos | | |
| Impuestos diferidos | 146.157 | 1.426.843 |
| Total Pasivo por impuesto Diferido | 146.157 | 1.426.843 |

NOTA 18

Otros pasivos no corrientes

Representa el saldo de otros activos no corrientes correspondientes a pagos efectuados por las eps de las cuales no se han identificado el número de la factura a aplicar y a los copagos pendientes por facturar

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 representa

| Otros pasivos no corrientes | 2.023 | 2.022 |
|--|-------------------|------------------|
| Anticipos y avances recibidos | | |
| Por prestacion de servicios de salud | | |
| SALUDCOOP EPS | | |
| COOMEVA EPS | | |
| ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUT | | |
| COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A. | | |
| COLMEDICA | 273.197 | 273.197 |
| PULSAR UNIDAD DE REHABILITACION CARDIO P | | 1.935.800 |
| MEDIMAS EPS SAS | | |
| DIEGO ACOSTA | | 420.000 |
| Asopagos | | 7.100 |
| EPS SANITAS | 72.400 | 72.400 |
| BANCOLOMBIA | 68.000 | 68.000 |
| EPS SANITAS SA | 1.260.097 | |
| FIDUAGRARIA FON | 1.963.052 | |
| | | |
| | | |
| Ingresos recibidos para terceros | | |
| Valores recibidos para terceros | | |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A | 1.139.400 | 1.160.200 |
| SALUD TOTAL EPS | 1.203.391 | 1.076.591 |
| saludccop | | |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | 1.980.484 | 1.517.263 |
| coomeva | | 10.700 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA | - 686.250 | - 650.550 |
| pjaos salid | 8.400 | 3.400 |
| Famisanar | 558.600 | 365.076 |
| Compañía de seguros bolivar | 301.900 | - 145.850 |
| SEGUROS DE VIDA ALIANZA | 169.150 | 310.000 |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITA | 629.420 | 757.021 |
| compañía suramericana | | 96.900 |
| MEDPLUS | 883.400 | 436.100 |
| AXA COLPATRIA SEGGUROS DE VIDA | 37.804 | 57.100 |
| AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA | 119.100 | 211.900 |
| PREVIRET TOLIMA SAS | | |
| MEDIMAS EPS SAS | | |
| DIACORSA | 8.300 | |
| BANCOLOMBIA | 84.900 | |
| PARTICULARES - | 2.132.667 | 207.800 |
| TOTAL ANTICIPOS CLIENTES | 12.207.412 | 8.190.148 |
| Total Otros pasivos no corrientes | 12.207.412 | 8.190.148 |

NOTA 19

PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa está conformado por los siguientes rubros

| PATRIMONIO | 2.023 | 2.022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Aportes sociales | | |
| Aportes sociales | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Reservas obligatorias | | |
| Reserva legal | 49.895.155 | 49.895.155 |
| utilidades o excendctnes del ejercicio | 73.131.398 | 16.545.488 |
| Utilidades o excdentes acumulados | 135.585.561 | 119.040.072 |
| Total Patrimonio | 268.612.114 | 195.480.716 |

NOTA 20

Ingresos por actividades ordinarias

Corresponde a los ingresos ordinarios producto de la prestación de servicio en rehabilitación pulmonar

| Igresos por actividades ordinarias | 2.023 | 2.022 |
|--|----------------------|--------------------|
| Unidad funcional de consulta externa | 225.788.942 | 183.786.350 |
| Unidad funcional de apoyo diagnostico | 795.217.725 | 515.748.141 |
| Unidad funcional de apoyo terapeutico | 158.390.621 | 217.115.106 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servic | -787.838,00 - | 516.647 |
| Total Ingresos por actividades ordinarias | 1.178.609.450 | 916.132.950 |

NOTA 21

COSTO DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 comprendía.

| COSTO DE VENTAS | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| COSTO DE VENTAS | | |
| Unidad funcional de urgencias | 75.821.071 | 13.263.563 |
| Unidad funcional de consulta externa | 292.919.302 | 193.184.933 |
| Unidad funcional de apoyo terapeutico | 230.230.814 | 231.931.208 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE \$ | 598.971.187 | 438.379.704 |

El costo de ventas esta representado por salarios, arrendamientos, honorarios y demás actividades correspondientes a la unidad médica.

NOTA 22

OTROS INGRESOS

Los otros ingresos están representados al 31 de diciembre por los siguientes rubros

| OTROS INGRESOS | 2.023 | 2.022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Descuentos comerciales condicionados | | |
| SUBSIDIOS NOMINA | | 17.839.199 |
| Servicios | | |
| Recuperaciones | 7.008.859 | 3.913.280 |
| Indemnizaciones | 1.166.662 | 166.667 |
| Diversos | 4.123.132 | 4.609.714 |
| Ajsute al peso | | 8.688 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 12.298.653 | 26.537.548 |

| INGRESOS FINANCIEROS | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Rendimientos financieros | | |
| Intereses | 27.545 | 77.231 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 27.545 | 77.231 |

NOTA 23

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos de Administración comprendían a diciembre 31

| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal | 278.583.237 | 228.360.575 |
| Honorarios | 28.311.200 | 37.246.548 |
| Impuestos | | |
| Arrendamientos | | 1.518.853 |
| Contribuciones | 769.552 | |
| Seguros | 2.977.244 | 4.413.148 |
| Servicios | 78.447.341 | 60.391.940 |
| Gastos Legales | 2.388.800 | 2.306.743 |
| Mantenimeinto y reparacion | | 5.041.650 |
| Adecuacion e instalacion | 3.494.850 | |
| Gastos de Viaje | | 424.860 |
| Depreciaciones | 24.147.482 | 24.844.930 |
| Amortizaciones | 1.470.926 | 1.470.925 |
| Diversos | 39.615.112 | 33.829.537 |
| Provisiones | 40.698.563 | 56.896.932 |
| Total gastos de Administracion | 500.904.307 | 456.746.642 |

NOTA 24

Otros gastos no operacionales

Los gastos no operacionales comprendían a diciembre 31

| Otros gastos no operacionales | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| Descuentos comerciales Condicionados | | |
| Otros Gastos | | |
| Impuestos Asumidos | | |
| Perdida venta de activos | | |
| Gastos extraordinarios | 719.064 | 1.788.842 |
| Gastos extraordinarios ejercicios anteriores | | |
| Gastos diversos | - 24.960 | 3.322.000 |
| Otros gastos no operacionales | 694.104 | 5.110.842 |

NOTA 25

COSTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros comprendían a diciembre 31

| COSTOS FINANCIEROS | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Financieros | | |
| Gravamen movimiento Financiero | 4.518.668 | 3.353.117 |
| Comisiones | 3.729.337 | 1.768.627 |
| Cuota de manejo | 918.438 | 1.078.373 |
| Intereses sobregiro | 11 | - |
| IVA en gastos bancarios | 626.294 | 534.642 |
| Intereses | 912.476 | 2.535.374 |
| Dsc tos eps | 4.835.114 | 2.203.549 |
| Total Costos Financieros | 15.540.338 | 11.473.682 |

NOTA 26

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Este rubro representa el valor causado de impuesto de renta para la vigencia año 2023 y 2022 la aplicación del impuesto diferido en las diferencias temporarias presentadas bajo el nuevo marco normativo

| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| Impuesto de renta y complementarios | | |
| Impuesto de renta y complementarios | 2.975.000 | 12.712.000 |
| Impuesto diferido | - 1.280.686 | 1.779.371 |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS E IM | 1.694.314 | 14.491.371 |

Rosario del Pilar Romero CavieDES

ROSARIO DEL PILAR ROMERO CAVIEDES
GERENTE



FREDY AUGUSTO OSPINA ASALLAS
CONTADOR PUBLICO
T.P.68814-T