



MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE SAS
NIT. 900.300.358-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVOS	Notas	2024	2023	Variacion	Variacion %
Activo Corriente					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	13	\$ 819.781.980	\$ 7.841.754	\$ 811.940.226	10354%
DEUDORES COMERCIALES	14	\$ 2.368.274.835	\$ 868.112.416	\$ 1.500.162.419	173%
OTROS DEUDORES	15	\$ 4.706.096.402	\$ 339.332.123	\$ 4.366.764.280	1287%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	\$ 724.881.315	\$ 270.339.330	\$ 454.541.985	168%
INVENTARIOS	7	\$ 12.096.353	\$ 194.610.377	\$ 182.514.024	-94%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 8.631.130.885	\$ 1.680.236.000	\$ 6.950.894.885	414%
Activo No Corriente					
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	18	\$ 939.659.938	\$ 1.925.517.659	\$ -985.857.720	-51%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 939.659.938	\$ 1.925.517.659	\$ 985.857.720	-51%
Otros Activos					
DIFERIDOS	10	\$ -	\$ 1.859.898.045	\$ 1.859.898.045	100%
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ -	\$ 1.859.898.045	\$ 1.859.898.045	100%
TOTAL ACTIVO		\$ 9.570.790.824	\$ 5.465.651.704	\$ 4.105.139.120	75%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	\$ 3.996.877.001	\$ 920.112.350	\$ 3.076.764.652	334%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	\$ 1.047.110.150	\$ 65.028.247	\$ 982.081.903	1510%
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	\$ 267.854.875	\$ 87.816.964	\$ 180.037.911	205%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 5.311.842.026	\$ 1.072.957.561	\$ 4.238.884.466	395%
Otros Pasivos					
OTROS PASIVOS	13	\$ 572.951.148	\$ 2.455.393.590	\$ 1.882.442.442	-77%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 572.951.148	\$ 2.455.393.590	\$ 1.882.442.442	-77%
TOTAL PASIVO		\$ 5.884.793.174	\$ 3.528.351.150	\$ 2.356.442.024	67%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		\$ 3.685.997.649	\$ 1.937.300.553	\$ 1.748.697.096	90%
RESERVA LEGAL	14	\$ 930.000.000	\$ 900.000.000	\$ 30.000.000	3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ -	\$ -	\$ -	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14	\$ 1.665.862.292	\$ 98.121.772	\$ 1.567.740.520	1598%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3.685.997.649	\$ 1.937.300.553	\$ 1.748.697.096	90%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 9.570.790.824	\$ 5.465.651.704	\$ 4.105.139.120	75%

Jenni del Pilar Marroquin Palacio
JENNI DEL PILAR MARROQUIN PALACIO
 REPRESENTANTE LEGAL

Daniel Jose Jimenez Sosa
DANIEL JOSE JIMENEZ SOSA
 CONTADOR PUBLICO
 TP 145801 Y

Wilson Cardona Vaquero
WILSON CARDONA VAQUERO
 REVISOR FISCAL
 TP 76898-T



MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE SAS
NIT. 900.300.358-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024 Y 2023
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2024	2023	Variacion	Variacion %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>15</u>	\$ 18.062.804.209	\$ 2.482.652.302	\$ 15.580.151.907	
Total Ingresos Operacionales		\$ 18.062.804.209	\$ 2.482.652.302	\$ 15.580.151.907	628%
COSTOS DE VENTAS	<u>16</u>	\$ 11.360.199.297	\$ 1.553.817.975	\$ 9.806.381.321	
Total Costos		\$ 11.360.199.297	\$ 1.553.817.975	\$ 9.806.381.321	631%
UTILIDAD BRUTA		\$ 6.702.604.912	\$ 928.834.327	\$ 5.773.770.586	622%
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>17</u>	\$ 4.302.268.862	\$ 800.522.095	\$ 3.501.746.767	
Total Gastos de Administracion		\$ 4.302.268.862	\$ 800.522.095	\$ 3.501.746.767	437%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 2.400.336.051	\$ 128.312.232	\$ 2.272.023.819	1771%
OTROS INGRESOS	<u>18</u>	\$ 393.977.510	\$ 67.956.538	\$ 326.020.972	
Total Ingresos No Operacionales		\$ 393.977.510	\$ 67.956.538	\$ 326.020.972	480%
GASTOS NO OPERACIONALES	<u>19</u>	\$ 170.767.268	\$ 45.312.199	\$ 125.455.069	
Total Gastos No Operacionales		\$ 170.767.268	\$ 45.312.199	\$ 125.455.069	277%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 2.623.546.292	\$ 150.956.570	\$ 2.472.589.722	1638%
IMPUESTO DE RENTA		\$ 957.684.000	\$ 52.834.800	\$ 904.849.200	
Total Impuesto		\$ 957.684.000	\$ 52.834.800	\$ 904.849.200	
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		\$ 1.665.862.292	\$ 98.121.770	\$ 1.567.740.522	1598%


 JENNI DEL PILAR MARROQUIN PALACIO
 REPRESENTANTE LEGAL


 WILSON CARDONA VAQUERO
 REVISOR FISCAL
 TP 76898-T


 DANIEL JOSE JIMENEZ SOSA
 CONTADOR PUBLICO
 TP 165001-T



MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE SAS
NIT. 900.300.358-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

	2024	2023
CAPITAL PAGADO		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 900.000.000	\$ 900.000.000
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ 30.000.000	\$ -
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 930.000.000	\$ 900.000.000
RESERVA LEGAL		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ -	\$ -
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ -	\$ -
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ -	\$ -
UTILIDADES		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 1.090.135.357	\$ 939.178.781
MOVIMIENTO DEL AÑO	\$ -	\$ -
UTILIDAD DEL AÑO	\$ 1.665.862.292	\$ 98.121.772
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 2.755.997.649	\$ 1.037.300.553
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3.685.997.649	\$ 1.937.300.553


JENNI DEL PILAR MARROQUIN PALACIO
REPRESENTANTE LEGAL


DANIEL JOSE JIMENEZ SOSA
CONTADOR PUBLICO
TP 165001-T


WILSON CARDONA VAQUERO
REVISOR FISCAL
TP 76898-T



MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE SAS
NIT. 900.300.358-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
METODO INDIRECTO
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACION	2024	2023
Utilidad Neta	\$ 1.665.862.292	\$ 98.121.772
+ Depreciaciones y amortizaciones	\$ 1.379.996.912	-\$ 29.041.576
+ Aumento y/o Disminución Deudores	-\$ 6.321.468.683	-\$ 1.148.663.485
+ Aumento y/o Disminución Inventarios	\$ 182.514.024	-\$ 57.820.190
+ Aumento y/o Disminución de Pasivos Financieros	\$ -	\$ 293.175.620
+ Aumento y/o Disminución Proveedores	\$ 2.015.282.341	-\$ 716.733.028
+ Aumento y/o Disminución Cuentas por Pagar	\$ -	-\$ 835.665.276
+ Aumento y/o Disminución Impuestos, gravámenes y Tasas	\$ 982.081.903	\$ 38.148.858
+ Aumento y/o Disminución Obligaciones Laborales	\$ 180.037.911	-\$ 308.069.363
+ Aumento y/o Disminución Otros Pasivos	\$ 1.882.442.442	-\$ 580.902.562
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	-\$ 2.063.815.540	-\$ 3.247.449.230
ACTIVIDADES DE INVERSION		
+ Aumento y/o Disminución Cargos diferidos	\$ 1.859.898.045	\$ 956.106.311
+ Aumento y/o Disminución PPE	\$ 985.857.720	\$ 712.693.424
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 2.845.755.766	\$ 1.668.799.735
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
+ Aumento y/o Disminución de Capital Social	\$ 30.000.000	\$ -
+ Aumento y/o Disminución Reserva Legal	\$ -	\$ -
+ Aumento y/o Disminución Utilidades Acumuladas	\$ -	-\$ 4
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIERAS	\$ 30.000.000	-\$ 4
TOTAL - Aumento y/o Disminución del efectivo	\$ 811.940.226	-\$ 844.649.499
EFECTIVO AÑO ANTERIOR 2023	\$ 7.841.754	\$ 852.491.253
EFECTIVO PRESENTE AÑO 2024	\$ 819.781.980	\$ 7.841.754


JENNI DEL PILAR MARROQUIN PALACIO
REPRESENTANTE LEGAL


WILSON CARDONA VAQUERO
REVISOR FISCAL
TP 76898-T


DANIEL JOSE JIMENEZ SOSA
CONTADOR PUBLICO
TP 45001-T

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE SAS
NIT. 900.300.358-3
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2024
 (Expresado en pesos Colombianos)



2024

CAPITAL DE TRABAJO	Activo Cte - Pasivo Cte	- 8,631,130,885 5,311,842,026	3,319,288,859
INDICE DE LIQUIDEZ	Activo Cte Pasivo Cte	8,631,130,885 5,311,842,026	1.6
PRUEBA ACIDA	Activo Cte - Inventarios Pasivo Cte	8,619,034,532 5,311,842,026	1.6
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	Total Pasivo Total Activo	5,884,793,174 9,570,790,824	61%
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	Pasivo Financiero Ventas Netas	0 18,062,804,209	0.00%
IMPACTO CARGA FINANCIERA	Gastos Financieros Ventas Netas	55,218,978 18,062,804,209	0.3%
COBERTURA DE INTERESES	Utilidad Operacional Gastos Financieros	2,400,336,051 55,218,978	43.5
CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO	Pasivo Cte Total Pasivo	5,311,842,026 5,884,793,174	0.9
MARGEN DE UTILIDAD	Utilidad bruta Ventas Netas	6,702,604,912 18,062,804,209	37.11
MARGEN OPERACIONAL	Utilidad Operacional Ventas Netas	2,400,336,051 18,062,804,209	13.29
MARGEN NETO	Utilidad Neta Ventas Netas	1,665,862,292 18,062,804,209	9.22
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	Utilidad Neta Total Patrimonio	1,665,862,292 3,685,997,649	45%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	Utilidad Neta Total Activo	1,665,862,292 9,570,790,824	17%



MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.S.

MEIDE

NIT: 900.300.358 - 3



Estados Financieros

MEIDE S.A.S.

Medicina Integral de Especialidades

A DICIEMBRE 31 2024



MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 2024

NOTA No. 1 ENTE ECONÓMICO

La sociedad fue legalmente constituida, mediante documento privado de fecha 30 de junio del 2009 de Asamblea de Accionistas, inscrito en la cámara de comercio el 16 de julio de 2009, con matrícula No. 01313045 del libro IX, con naturaleza comercial denominada **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** con **TERMINO DE DURACION:** La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es hasta el 14 de marzo de 2039.

OBJETO SOCIAL

La sociedad tendrá por objeto principal la prestación de servicios de salud de I, II, III, y IV nivel de complejidad en forma integral, compra venta, distribución y dispensación de medicamentos, oxígeno domiciliaria, servicios de atención prehospitalaria hospitalaria, unidades de cuidados crítico, intensivo intermedio, programas de medicina domiciliaria, medicina preventiva, centro de aplicación de medicamentos en unidosis, tratamientos integrales de enfermedades generales y de alto costo, montaje de IPS, EPS, y en general todas las actividades relacionadas con la prestación de servicios de Salud, a su vez desarrollar actividades similares, conexos o complementarios; a su vez podrá participar como socia en sociedades cuyo objeto social fuere igual, similar o complementario de las actividades indicadas en su objeto social.



NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S. lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Así como los preceptos establecidos en el Estatuto tributario.

El objetivo de los Estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo en la entidad y que sea útil para la toma de decisiones económicas de **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.**

La base para la construcción y elaboración de Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales están prescritos por disposiciones legales, Así mismo se ha adoptado el plan único de cuentas para las instituciones o prestadoras de servicios de salud de naturaleza privada emitida por la Súper Intendencia Nacional de Salud.

Los Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de Contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldos están reflejados en los libros oficiales de la sociedad, los cuales se encuentran debidamente actualizados.

La Unidad monetaria utilizada por la sociedad es el peso colombiano.

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, a corte 31 de diciembre de cada periodo.

2.2 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

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

2.3 MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros de **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** son presentados en pesos colombianos, que a su vez es su moneda funcional, en función del ambiente económico en el que opera, la definición de esta moneda funcional está dada por que es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la compañía. Para tales efectos, se ha considerado el análisis de variables tales como: precios de venta de sus productos y servicios, mercados relevantes para la compañía, fuentes de financiamiento y flujos de efectivo de las actividades relevantes del negocio.

La compañía no utiliza una moneda de presentación diferente a la moneda funcional.

2.4 INVENTARIO

Los criterios técnicos definidos por **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** para valorar sus inventarios han tomado como referencia el sistema S.I.I.S. (Sistema Integral de Información en Salud).

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S. reconoce el inventario cuando tiene el control de este, espera que proporcione beneficios económicos futuros y su costo puede ser medido de forma fiable. Los inventarios incluyen: inventarios de materia prima, entradas de inventarios, salida de medicamentos P.O.S. mercancía no fabricada por la empresa.

Dentro del modelo de negocio de la compañía necesariamente los medicamentos se someten a un proceso que implica calidad en los productos recibidos para expendio de los usuarios. El costo del inventario comprende todos los costos derivados, así como otros costos que se han incurrido para que el activo esté listo para su comercialización.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición o compra de los mismos a excepción de los costos por intereses. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.



La forma de cálculo del costo para medicamentos y mercancía no fabricada por la empresa, para **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** Es el costo promedio ponderado, el cual se determina del promedio ponderado del inventario poseído al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados durante el periodo.

El método de valoración utilizado por **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** para su producto en proceso y producto es el costo estándar el cual define sobre bases más o menos científicas un costo modelo o patrón por cada uno de los ítems de los medicamentos, que al compararse con los datos operacionales determinan unas variaciones que forman parte de las bases de revisión y control que permiten a la gerencia efectuar oportunamente las correcciones a que haya lugar. Las variaciones con los costos reales afectan directamente el resultado operacional del periodo en el cual se presentan.

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al reconocimiento inicial, en la medición posterior se miden al costo o al valor neto realizable, según cual sea el menor. La estimación del valor neto realizable se basa en la información más fiable de que disponga la compañía, acerca del importe por el que se espera realizar los inventarios (precio estimado de venta menos los gastos estimados de comercialización, venta o distribución). La Compañía realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstos se encuentran sobrevalorados.

Los inventarios son reconocidos como gastos del periodo de manera simultánea con el ingreso ordinario reconocido por la venta. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida. **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** Retira de sus inventarios cuando no existe expectativa de beneficio económico futuro o reconoce las provisiones para ajustarlos al valor neto realizable si este es menor que el costo, afectando el costo de ventas o los gastos de ventas en el periodo en el cual se genera el exceso del costo sobre el valor neto realizable. Estas provisiones pueden ser reversadas acreditando los resultados cuando la situación de deterioro desaparece.

La gerencia evalúa periódicamente el deterioro de los inventarios, el cual puede originarse por vencimiento de algunas referencias, en la disminución del valor de mercado, en daños físicos o pérdida de su calidad o cualquier otra circunstancia que indique una pérdida del valor recuperable de los inventarios frente a su valor en libros utilizable en el propósito del negocio.



2.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los criterios técnicos definidos por **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** para valorar sus propiedades planta y equipo han tomado como referencia para Pymes.

Las propiedades planta y equipo se reconocen en el estado de situación financiera solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Los elementos de propiedades planta y equipo comprenden: terrenos y construcciones y edificaciones relacionadas principalmente con: bodegas, mejoras en propiedad ajena y oficinas; maquinaria y equipo; equipo de cómputo; muebles y enseres; equipos de oficina y flota y equipo de transporte.

En el reconocimiento inicial el costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprenden: su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, cualquier descuento o rebaja en el precio y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

En la medición posterior los bienes de propiedad planta y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada, menos pérdidas por deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de las reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Las inversiones realizadas por **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** Destinadas a remodelaciones efectuadas en los locales comerciales propiedad de terceros en donde funcionan sus sedes IPS se reconocen en el estado de situación financiera como un elemento de propiedad planta y equipo bajo el concepto de mejoras en propiedad ajena, estas mejoras se depreciarán durante la vida útil estimada del activo o el plazo del contrato de arrendamiento, el que sea menor. Al final del periodo sobre el que se informa se realizan análisis de deterioro sobre este rubro teniendo en cuenta factores como: nuevas remodelaciones, terminación del acuerdo contractual con.



2.5.1 Vida Útil

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que este en uso y que **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDDE S.A.S.** espera obtener con ese activo. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo
- Estado físico del activo
- Obsolescencia técnica
- Límites legales o contractuales, similares al uso del activo esto es el periodo de control sobre el activo si estuviera legalmente limitado.
- Si la vida útil del Activo depende de las vidas útiles de otros activos.

De acuerdo con la experiencia, **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.**, se establecen las siguientes vidas útiles por clase de propiedades, planta y equipos.

El siguiente es un detalle de la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO / CONCEPTO	VIDA UTIL AÑOS
Construcciones y Edificaciones	Entre 45 y 60 Años
Equipo de Transporte	Entre 10 y 15 Años
Maquinaria y Equipo	Entre 10 y 15 Años
Muebles y Enceres	Entre 10 y 15 Años
Equipo Médico Científico	Entre 08 y 10 Años
Equipo de Computación	Entre 03 y 05 Años
Equipo de Comunicación	Entre 03 y 05 Años



Los valores residuales y las vidas útiles se revisan a la fecha de cada estado de situación financiera, y, de ser necesario, se ajustan prospectivamente.

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

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

Las ganancias y pérdidas por la venta de elementos de propiedades planta y equipo 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 resultados integral.

2.6 ACTIVOS INTANGIBLES

Los criterios técnicos definidos por **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** para valorar sus intangibles han tomado como referencia las normas locales.

Los activos intangibles son activos no monetarios, sin apariencia física solo se reconocen contablemente aquellos cuyo costo puede estimarse de manera fiable y se estima probable obtener beneficios económicos futuros.

Programas Informáticos: Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir y poner en uso el software específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

Identificación de las clases de Intangible con vida útil finita.

INTANGIBLE	Definición Vida Útil	Años
Programas informáticos	Finita	3 años



2.7 PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al final de cada periodo anual **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo sujeto a depreciación o amortización, de acuerdo con las normas locales. En esta evaluación son considerados tanto factores externos como internos que pueden dar indicios de deterioro. Los factores internos incluyen obsolescencia o deterioro, cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o espera usar el activo e informes internos que pueden indicar que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, peor que el esperado. Los factores externos incluyen el valor de mercado del activo, cambios significativos referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los activos que **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES S.A.S.** opera.

El valor del activo se considera deteriorado cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. En este caso, se reconoce inmediatamente una pérdida en el estado integral de resultados.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable (menos los costos de venta) y su valor de uso. Al estimar el valor de uso de un activo los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor actual utilizando una tasa de descuento que refleje las evaluaciones actuales del valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Cuando las condiciones que dieron lugar a una pérdida por deterioro ya no existen, el valor en libros del activo o unidad generadora de efectivo se incrementa a su nuevo importe recuperable estimado, considerando como limite el importe en libros que llevaría ese activo si nunca se hubiese registrado dicha pérdida por deterioro. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce como un ingreso en el estado integral de resultados.

2.8 ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS

Los instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos, e inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



- Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el

Activo corriente, excepto a aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del periodo de reporte, los cuales se clasifican en activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Se reconocen inicialmente a su valor razonable que no difiere significativamente del valor nominal.

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

2.9 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros incluyen: préstamos que devengan intereses, deudas comerciales, otras cuentas por pagar:

Las utilidades y pérdidas son reconocidas con cargo o abono a resultados cuando los pasivos son dados de baja o amortizados.

- **Cuentas comerciales por pagar**

Las deudas comerciales son obligaciones de pago con proveedores por compras de bienes y servicios generadas en el curso ordinario de los negocios. Las mismas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o en un periodo de tiempo menor. En caso contrario, son clasificadas como pasivo no corriente.

Las deudas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, cuando fuere significativo.

- **Otras cuentas por pagar**

Corresponden a compromisos frente a terceros generados en curso de las actividades ordinarias tales como honorarios, servicios públicos, mantenimientos y adecuaciones, etc. Las deudas comerciales se reconocen al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.



2.10 PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados están conformados principalmente por: arrendamientos, seguros, y otros pagos cancelados por anticipado.

Los pagos anticipados se clasifican dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Cuando se presten los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

2.11 IMPUESTO DE RENTA

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente 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 impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera o deberá pagar a las autoridades tributarias.

2.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S. reconoce dentro de su estado de situación financiera los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen elementos como: sueldos, aportes a la seguridad social, estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al resultado, a medida que se devengan.

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S. opera un solo plan de pensión que corresponden al "Plan de contribuciones definidas", bajo el cual Entidad paga contribuciones fijas a una entidad independiente y no tiene una obligación legal o asumida de pagar contribuciones adicionales si el fondo no mantiene suficientes activos para pagar a todos los empleados los beneficios relativos a los servicios prestados por los empleados en el período o en períodos anteriores.



Para el desarrollo de los planes de contribución definida, la entidad paga contribuciones de manera obligatoria, contractual o voluntaria a planes de seguros administrados pública o privadamente.

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S. No tiene obligaciones de pago adicionales una vez que estas contribuciones han sido pagadas. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados a su vencimiento. Las contribuciones pagadas por adelantado se reconocen como un activo en la medida que otorgue derecho a su reembolso en efectivo o a la reducción de pagos futuros.

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S. no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

2.13 RESERVAS

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

El código de comercio obliga a la compañía a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

2.14 INGRESOS

Los criterios técnicos definidos por **MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S.** para el reconocimiento de los ingresos ordinarios han tomado como referencia las Normas locales.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por COPAGOS en las áreas debidamente definidas tales como son: Área de Facturación, Área de Dispensación de Medicamentos (Farmacia), copagos por Interconsulta y en el curso ordinario de las actividades.

MEDICINA INTEGRAL DE ESPECIALIDADES MEIDE S.A.S., reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la entidad, tal y como se describe a continuación.

En este sentido los ingresos por los conceptos anteriormente descritos se reconocen en el momento del porte por parte del cliente que se reconocen de manera automática con la emisión de la factura.



2.15 COSTOS Y GASTOS

Se reconoce los costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

El costo de las operaciones incluye el costo de los procedimientos de mantenimiento y reparación de las instalaciones para la generación y buen funcionamiento de las instalaciones, gastos de nómina conformados por: sueldos, aportes patronales, prestaciones sociales.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, corresponde al dinero disponible de la entidad, que son recursos de libre disponibilidad depositados en cuentas bancarias de tipo corriente. Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad.

Por otra parte, tenemos una inversión que se compone de un fondo de inversión colectivo, abierto en el banco BBVA denominados fondos FAM, que, en esencia, corresponde a fondos que son a la vista, totalmente a disposición de la entidad en todo momento, por lo tanto se incorpora como disponible en este rubro, y, finalmente una partida que corresponde a la participación en una unión temporal (UT USPEC 2), el cual se hace apropiación y reclasificación en un periodo menor a un año, y por lo tanto también se incorpora como disponible.

EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* CAJA			
Caja Menor Principal	\$ 29,086,882	\$ -	\$ 29,086,882
Caja Menor Chapinero	\$ -	\$ -	\$ -
Caja Menor Sur	\$ -	\$ -	\$ -
Caja Menor Carvajal	\$ -	\$ -	\$ -
Caja Menor Suba	\$ -	\$ -	\$ -
Caja Menor Eje Cafet	\$ -	\$ 297,650	-\$ 297,650
Caja menor Manizales	\$ 2,000,000	\$ 300,000	\$ 1,700,000
Caja menor Armenia	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 2,000,000
* BANCOS			
Cta Cte BBVA 833028079	\$ 50,009,386	\$ 7,244,103	\$ 42,765,283
* INVERSIONES			
Fondo de Inversion Colectivo	\$ 706,685,712	\$ -	\$ 706,685,712
Participacion UT USPEC	\$ 30,000,000	\$ -	\$ 30,000,000
TOTAL	\$ 819,781,980	\$ 7,841,753	\$ 811,940,227

NOTA No. 4 DEUDORES COMERCIALES:

NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES

Las cuentas por cobrar a clientes reflejan los valores pendientes de pago a la Institución por venta de inventarios (consulta externa especializada, consulta medica domiciliaria, exámenes de salud ocupacional y demás). En términos comerciales se asignan hasta 60 días para el pago de las mismas, después de este tiempo se toman como vencidas.

En el saldo de deudores está conformado por los siguientes rubros:

DEUDORES COMERCIALES			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Clientes Nacionales	\$ 2,368,274,835	\$ 868,112,416	\$ 1,500,162,419
TOTAL	\$ 2,368,274,835	\$ 868,112,416	\$ 1,500,162,419

NOTA No. 5 OTROS DEUDORES

NOTA 5: OTROS DEUDORES

Corresponden a otras cuentas por cobrar y están conformados por las siguientes partidas:

Anticipos y Avances que son los valores girados a los proveedores de la entidad para la compra de bienes y servicios necesarios para la prestación de los servicios.

Promesa de compraventa, un anticipo realizado durante el periodo al tercero ORPALAN INVERNEGOCIOS SAS, para la adquisición de unas instalaciones en el municipio de armenia.

Dentro de los deudores varios encontramos los prestamos realizados a terceros pertenecientes al sector, los cuales se encuentran vinculados comercialmente con la entidad. Y finalmente tenemos los valores que se le adeudan a la entidad por parte de las EPS por concepto de incapacidades.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Anticipos Avances	\$ 126.753.043	\$ 145.356.294	-\$ 18.603.251
* Promesa de Compraventa	\$ 400.000.000	\$ -	\$ 400.000.000
* Deudores Varios	\$ 4.179.343.360	\$ 193.975.829	\$ 3.985.367.531
TOTAL	\$ 4.706.096.402	\$ 339.332.123	\$ 4.366.764.279

NOTA No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTAS 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo obedece a las partidas por concepto de anticipo por el Impuesto de renta (retenciones en la fuente), el saldo a favor en renta que se viene arrastrando de la declaracion de renta del año anterior (AG 2023) y las apropiaciones por concepto de autorretenciones practicadas durante el periodo.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* ANTICIPO DE IMPUESTOS			
Retencion en la Fuente	\$ 352,290,629	\$ 61,679,446	\$ 290,611,183
Saldo a favor en Liquidacion	\$ 164,696,000	\$ 208,659,884	-\$ 43,963,884
Autoretenciones	\$ 207,894,686	\$ -	\$ 207,894,686
Total	\$ 724,881,315	\$ 270,339,330	\$ 454,541,985

NOTA No. 7 INVENTARIOS

NOTA 7: INVENTARIOS

Corresponde a los inventarios; medicamentos e insumos de la empresa para cumplir con el objeto social y el desarrollo de la prestación del servicio de la entidad.

Para el control del vencimiento del inventario, la entidad utiliza el método llamado 'semafización', el cual nos permite determinar en el momento oportuno de cuáles medicamentos están próximos a vencer, permitiendo del mismo modo ejercer un control con los medicamentos de baja rotación:

- Verde: Para los medicamentos con fecha de vencimiento mayor a un año.
- Amarillo: Para los medicamentos con fecha de vencimiento entre 6 meses a un año.
- Rojo: Para los medicamentos con fecha de vencimiento inferior a seis meses.

Cabe anotar que, los inventarios fueron provisionados a final de la fecha sobre la que se informa, con una estimación por concepto de provisión de inventarios, debido a que gran parte de estos ya fueron utilizados en la prestación del servicio y por temas de digitación contable, no se habían realizado las salidas de los mismos.

INVENTARIOS				
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	
* INVENTARIOS				
Material reactivo y de laboratorio	\$ 13,898,894	\$ 5,584,238	\$	8,314,656
Medicamentos	\$ 7,932,532	\$ 79,738,713	-\$	71,806,181
Materiales medico quirurgicos	\$ 485,765,827	\$ 61,631,699	\$	424,134,128
Elementos de papeleria, aseo y cafeteria	\$ 199,999,101	\$ 47,655,728	\$	152,343,373
Provision de inventario	-\$ 695,500,000	\$ -	-\$	695,500,000
Total	\$ 12,096,353	\$ 194,610,377	-\$	182,514,025

NOTA No. 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo, inicialmente, se reconoce por su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, cualquier descuento o rebaja en el precio y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Por política contable, la gerencia activa o reconoce la propiedad planta y equipo en sus estados financieros no importando su monto, pero con la distinción que, si el precio de adquisición total se encuentra por debajo de las 50 UVT vigente, su depreciación total se reconoce en el momento inicial. Con respecto a las demás partidas que superen las UVT, en su medición posterior se reconoce al costo histórico, menos depreciación acumulada, menos pérdidas por deterioro de valor.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	
* PPE				
Maquinaria Y Equipo	\$ 147,365,937	\$ 146,822,495	\$	543,442
Muebles Y Enseres	\$ 253,157,855	\$ 415,373,377	-\$	162,215,522
Equipo De Computacion Y Comunicacion	\$ 796,193,316	\$ 730,350,734	\$	65,842,582
Maquinaria Y Equipo Medicoquirurgico	\$ 342,002,711	\$ 314,226,552	\$	27,776,159
Depreciacion Acumulada	-\$ 599,059,881	-\$ 415,255,500	-\$	183,804,381
Total	\$ 939,659,938	\$ 1,191,517,658	-\$	251,857,720



NOTA No. 9 DIFERIDOS

NOTAS 9: DIFERIDOS

El saldo estaba relacionado a las partidas por concepto de gastos en mejoras de propiedad ajena, realizadas en el periodo anterior (año 2023), las cuales fueron amortizadas en su totalidad para el presente periodo.

DIFERIDOS			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Diferidos	\$ -	\$ 1.859.898.045	
Total	\$ -	\$ 1.859.898.045	\$ -

NOTA No. 10 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 10: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a la sumatoria de las cuentas de proveedores y otras cuentas por pagar, que, en gran parte, el rubro más representativo le corresponde al de proveedores nacionales, el cual tuvo un incremento considerable respecto al periodo anterior. Cabe señalar que los incrementos de cada uno de los rubros son proporcionalmente concomitantes al incremento de las ventas del periodo. En el entendido que, durante el periodo fue necesario incurrir en mayores niveles de compras de bienes y servicios a nuestros proveedores.

PROVEEDORES			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Proveedores	\$ 2,968,125,515	\$ 787,125,425	\$ 2,181,000,090
Total	\$ 2,968,125,515	\$ 787,125,425	\$ 2,181,000,090

OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Entradas por legalizar	\$ 341,786	\$ -	\$ 341,786
Costos y Gastos por pagar	\$ 847,099,652	\$ 128,930,616	\$ 718,169,036
Deudas con Accionistas	\$ 68,998,489	\$ -	\$ 68,998,489
Retenciones y aportes de nomina	\$ 109,845,596	\$ 4,056,309	\$ 105,789,287
Acreedores Varios	\$ 2,465,963	\$ -	\$ 2,465,963
Total otras ctas por pagar	\$ 1,028,751,486	\$ 132,986,925	\$ 895,422,775
Total ctas cciales y otras ctas por pagar	\$ 3,996,877,001	\$ 920,112,350	\$ 1,072,676,515

NOTA No. 11 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 11: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Correspondiente a las retenciones en la fuente a título del Impuesto de Renta e Impuesto de Industria y Comercio, efectuados a los pagos o abonos en cuenta realizados por la entidad.

Por otra parte, tenemos la provisión del Impuesto de Industria y Comercio año gravable 2024, el cual incluye el impuesto de avisos y tableros para la Ciudad de Bogotá, y de los municipio de Manizales y Armenia. Finalmente tenemos la provisión del impuesto de renta y complementarios del año gravable 2024.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Retencion en la Fuente	\$ 61,249,310	\$ 2,762,968	\$ 58,486,342
Retencion de ICA	\$ 27,237,840	\$ 9,430,479	\$ 17,807,361
Provision de Impuesto de Ind y Comercio	\$ 939,000	\$ -	\$ 939,000
Provision de Impuesto de Renta	\$ 957,684,000	\$ 52,834,800	\$ 904,849,200
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	\$ 1,047,110,150	\$ 65,028,247	\$ 982,081,903

NOTA No. 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 12: OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Salarios Por Pagar	\$ 38,402,299	\$ 65,960,244	-\$ 27,557,945
Cesantías Ley 50 De	\$ 143,980,294	\$ 14,044,005	\$ 129,936,289
Intereses Sobre Cesa	\$ 11,588,887	\$ 1,401,618	\$ 10,187,269
Prima Consolidada Po	\$ 1,954,791	\$ 1,479,961	\$ 474,830
Vacaciones Consolida	\$ 71,928,604	\$ 4,931,136	\$ 66,997,468
Total	\$ 267,854,875	\$ 87,816,964	\$ 180,037,911

NOTA No. 13 OTROS PASIVOS

NOTA 13: OTROS PASIVOS

En este rubro encontramos obligaciones contraídas con terceros pertenecientes al sector, las cuales se encuentran vinculadas comercialmente con la entidad, por concepto de préstamos a largo plazo. Por otra parte tenemos los anticipos y avances recibidos, los cuales corresponden a los conceptos de copagos.

OTROS PASIVOS			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Préstamos con terceros	\$ 371,480,030	\$ 2,288,439,567	-\$ 1,916,959,537
Anticipos y avances recibidos	\$ 201,471,119	\$ 166,954,023	\$ 34,517,096
Total	\$ 572,951,148	\$ 2,455,393,590	-\$ 1,882,442,442

NOTA No. 14 PATRIMONIO

NOTA 14: PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía está representado por 900,000 acciones con un valor nominal de \$1,000 cada una, las cuales están suscritas y pagadas en su totalidad. Por otra parte, encontramos el valor de la participación de la entidad en una union temporal (UT Salud USPEC 2).

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Ada Ruth Neira Medina	\$ 270,000,000	\$ 270,000,000	\$ -
* Inversiones BPM & CIA SCA	\$ 630,000,000	\$ 630,000,000	\$ -
* Participacion Union Temporal Salud Uspec 2	\$ 30,000,000	\$ -	\$ 30,000,000
Total	\$ 930,000,000	\$ 900,000,000	\$ 30,000,000

UTILIDAD DEL EJERCICIO			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Utilidad del Ejercicio	\$ 1,665,862,292	\$ 98,121,772	\$ 1,567,740,520
Total	\$ 1,665,862,292	\$ 98,121,772	\$ 1,567,740,520

NOTA No. 15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 15: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Presenta los ingresos generados en el desarrollo del objeto social de su operación como: Prestación de servicios médicos y hospitalarios sin internación venta de medicamentos e insumos médicos durante el 2024.

INGRESOS OPERACIONALES			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
*Unidad Funcional de Consulta Externa			
Consulta Externa Especializada	\$ 21,397,035,989	\$ 3,950,765,903	\$ 17,446,270,086
Exámenes Salud Ocupacional	\$ 1,092,000	\$ -	\$ 1,092,000
*Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico			
Laboratorios	\$ 257,573,213	\$ -	\$ 257,573,213
*Unidad Funcional de Mercadeo			
Venta de Insumos y Medicamentos	\$ 72,211,131	\$ -	\$ 72,211,131
Call Center	\$ 16,661,018	\$ -	\$ 16,661,018
*Devoluciones, Rebajas y Descuentos			
Unidad Funcional de Consulta Externa	-\$ 3,681,219,902	-\$ 1,468,113,601	-\$ 2,213,106,301
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	-\$ 549,240	-\$ -	-\$ 549,240
Total	\$ 18,062,804,209	\$ 2,482,652,302	\$ 15,580,151,907

NOTA No. 16 COSTOS DE VENTAS

NOTA 16: COSTO DE VENTAS

El rubro concierne a todos los costos en que incurre la entidad para desarrollar la prestación de sus servicios, tales como: Costo de personal operativo, honorarios del personal médico y especialistas, arrendamientos, insumos y materiales utilizados en la prestación del servicios, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones etc.

COSTO DE PERSONAL			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
*Costos de Personal	\$ 2,769,194,646	\$ 1,158,688,541	\$ 1,610,506,105
Total	\$ 2,769,194,646	\$ 1,158,688,541	\$ 1,610,506,105
COSTO DE VENTAS			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
*Prestacion de servicios de salud			
Materiales y Suministros	\$ 3,284,724,257	\$ 5,924,379	\$ 3,278,799,878
*Unidad Funcional de Consulta Externa			
Honorarios	\$ 1,650,439,603	\$ 250,976,748	\$ 1,399,462,855
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,261,779,801	\$ 99,527,044	\$ 1,162,252,757
*Servicios			
Transportes, fletes y acarreos	\$ 43,287,696	\$ -	\$ 43,287,696
Otros Servicios	\$ 1,159,417,623	\$ -	\$ 1,159,417,623
*Arrendamientos			
Arrendamientos	\$ 93,776,130	\$ -	\$ 93,776,130
*IVA Descontable			
*IVA Descontable	\$ 17,939,023	\$ -	\$ 17,939,023
*Adecuaciones e Instalaciones			
*Adecuaciones e Instalaciones	\$ 118,966,196	\$ -	\$ 118,966,196
*Otras Actividades Relacionadas a la Salud			
Medicamentos Pos - Oxígeno Medicinal - In	\$ 960,674,321	\$ 38,701,263	\$ 921,973,058
Total	\$ 8,591,004,651	\$ 395,129,434	\$ 4,917,075,339
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$ 11,360,199,297	\$ 1,553,817,975	\$ 6,527,581,444



NOTA No. 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

NOTA 17: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración corresponden a los gastos de personal de la parte administrativa, servicios, honorarios, e impuestos.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Gastos De Personal	\$ 207,258,389	\$ 504,211,434	-\$ 296,953,045
* Honorarios	\$ 642,384,180	\$ 38,350,014	\$ 604,034,166
* Impuestos Descontables	\$ 108,423,836	\$ 120,697,589	-\$ 12,273,753
* Arrendamientos	\$ 150,736,065	\$ 4,671,415	\$ 146,064,650
* Contribuciones y A filiaciones	\$ 2,209,561	\$ 6,020,354	-\$ 3,810,793
* Seguros	\$ 78,929,237	\$ 1,278,962	\$ 77,650,275
* Servicios	\$ 328,601,107	\$ 71,146,111	\$ 257,454,996
* Gastos Legales	\$ 9,716,260	\$ 7,013,852	\$ 2,702,408
* Mantenimiento y reparaciones	\$ 128,067,771	\$ 7,062,482	\$ 121,005,289
* Adecuaciones e Instalaciones	\$ 254,240,741	\$ 2,927,644	\$ 251,313,097
* Gastos de viaje	\$ 39,638,056	\$ 8,100,660	\$ 31,537,396
* Depreciaciones	\$ 411,936,819	\$ 29,041,576	\$ 382,895,243
* Amortizaciones	\$ 968,060,093	\$ -	\$ 968,060,093
* Diversos	\$ 307,031,122	\$ -	\$ 307,031,122
* Provisiones	\$ 665,035,625	\$ -	\$ 665,035,625
Total	\$ 4,302,268,862	\$ 800,522,093	\$ 3,501,746,769

NOTA No. 18 OTROS INGRESOS

NOTA 18: OTROS INGRESOS

El rubro corresponde a ingresos que no corresponden al giro ordinario de la actividad comercial de la entidad, dentro de ello encontramos las partidas mas representativas como son la utilidad por venta de activos fijos y las recuperaciones por provisiones.

OTROS INGRESOS			
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
* Financieros	\$ 35,086	\$ 43,132	-\$ 8,046
* Arrendamientos	\$ 16,731,862	\$ -	\$ 16,731,862
* Utilidad en venta de PPE	\$ 126,207,831	\$ -	\$ 126,207,831
* Recuperaciones	\$ 232,566,477	\$ 67,890,470	\$ 164,676,007
* Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 17,794,451	\$ -	\$ 17,794,451
* Diversos	\$ 641,803	\$ 22,936	\$ 618,867
Total	\$ 393,977,510	\$ 67,956,538	\$ 326,020,972

NOTA No. 19 GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA 19: GASTOS NO OPERACIONALES

El rubro de Gastos no Operacionales corresponde a gastos financieros, gastos de ejercicios anteriores, impuestos asumidos y diferentes conceptos catalogados como no operacionales; ya que no incurren en la actividad económica.

CONCEPTO	GASTOS NO OPERACIONALES		
	2024	2023	VARIACION
* Financieros	\$ 55,218,978	\$ 28,952,107	\$ 26,266,871
* Gastos Extraordinarios	\$ 6,222,697	\$ 1,251,150	\$ 4,971,547
* Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 84,644,286	\$ 9,077,447	\$ 75,566,839
* Gastos Diversos	\$ 10,321,344	\$ 43,219	\$ 10,278,125
* Otros Gastos	\$ 14,359,963	\$ 5,968,276	\$ 8,391,687
Total	\$ 170,767,268	\$ 45,292,199	\$ 125,475,069

NOTA 20: APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

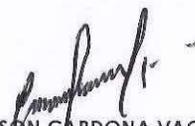
Los presentes estados financieros comparativos y sus notas que hacen parte integral de los mismos, se encuentran aprobados por el Representante Legal de la entidad, el 10 de marzo del 2025, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



JENNI DEL PILAR MARROQUIN PALACIO
REPRESENTANTE LEGAL



DANIEL JOSE JIMENEZ SOSA
CONTADOR PUBLICO
TP 165001-T



WILSON CARDONA VAQUERO
REVISOR FISCAL
TP 76898-T