

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS

NIT.900.584.038-1

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos, sin decimales)

Versión 0.1

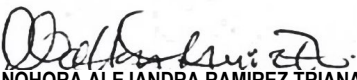
Fecha de publicación : 13 de Febrero de 2024

Fecha de Actualización : 13 de Febrero de 2024


Municipio: Bogotá

Departamento: Cundinamarca

| | Nota | Diciembre de 2023 | Diciembre de 2022 | Variación absoluta | Variación relativa |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Activos Corrientes | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 5 | \$ 552,029,063 | \$ 410,693,557 | \$ 141,335,506 | 34.4% |
| Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras | 6 | \$ 5,825,931 | \$ 5,377,714 | \$ 448,217 | 8.3% |
| Total Activo Corriente | | \$ 557,854,994 | \$ 416,071,271 | \$ 141,783,723 | 34.1% |
| Activos no corrientes | | | | | |
| Propiedades, Planta y Equipo | | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 7 | \$ 123,459,813 | \$ 104,847,532 | \$ 18,612,281 | 17.8% |
| Depreciación acumulada | | | | | |
| Depreciación Acumulada | 7 | \$ (95,353,758) | \$ (74,061,583) | \$ (21,292,175) | 28.7% |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | | \$ 28,106,055 | \$ 30,785,949 | \$ (2,679,894) | -8.7% |
| Diferidos | | | | | |
| Gastos pagado por anticipado | 8 | \$ 23,650,300 | \$ - | \$ 23,650,300 | 0.0% |
| Total Gastos pagado por anticipado | | \$ 23,650,300 | \$ - | \$ 23,650,300 | 0.0% |
| Total de Activos no corrientes | | \$ 51,756,355 | \$ 30,785,949 | \$ 20,970,406 | 68.1% |
| Total de Activos | | \$ 609,611,348 | \$ 446,857,220 | \$ 162,754,128 | 36.4% |
| Pasivos | | | | | |
| Pasivos corrientes | | | | | |
| Cuentas corrientes comerciales por pagar y otras | 9 | \$ 101,114,253 | \$ 27,463,773 | \$ 73,650,480 | 268.2% |
| Pasivos por Impuestos, corrientes | 10 | \$ 30,615,000 | \$ 16,804,000 | \$ 13,811,000 | 82.2% |
| Pasivos por beneficios a los empleados | 11 | \$ 59,223,198 | \$ 30,704,508 | \$ 28,518,690 | 92.9% |
| Total Pasivo Corriente | | \$ 190,952,451 | \$ 74,972,281 | \$ 115,980,170 | 154.7% |
| Total Pasivos | | \$ 190,952,451 | \$ 74,972,281 | \$ 115,980,170 | 154.7% |
| Patrimonio | | | | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 12 | \$ 438,800,000 | \$ 438,800,000 | \$ - | 0.0% |
| Acciones propias readquiridas | 12 | \$ 11,200,000 | \$ 11,200,000 | \$ - | 0.0% |
| Reserva legal | 12 | \$ 6,417,533 | \$ 6,417,533 | \$ - | 0.0% |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 12 | \$ (84,532,594) | \$ (106,490,164) | \$ 21,957,570 | -20.6% |
| Resultado del ejercicio | 12 | \$ 46,773,958 | \$ 21,957,570 | \$ 24,816,388 | 113.0% |
| Patrimonio total | | \$ 418,658,897 | \$ 371,884,939 | \$ 46,773,958 | 12.6% |
| Total de patrimonio y pasivos | | \$ 609,611,348 | \$ 446,857,220 | \$ 162,754,128 | 36.4% |


NOHORA ALEJANDRA RAMIREZ TRIANA
 Representante Legal


YOLANDA PATRICIA CHAVES M.
 Contador Público titulado
 T.P. N° 39673-T


YERIKA ALEXANDRA POCHZIOL C.
 Revisor Fiscal
 TP N° 316751-T

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS
NIT. 900.584.038-1
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos, sin decimales)

Versión 0.1

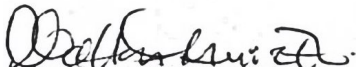
Fecha de publicación : 13 de Febrero de 2024

Fecha de Actualización : 13 de Febrero de 2024


Municipio: Bogotá

Departamento: Cundinamarca

| | Nota | Diciembre de 2023 | Diciembre de 2022 | Variación absoluta | Variación relativa |
|---|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 13 | \$ 1,475,941,336 | \$ 696,855,908 | \$ 779,085,428 | 100.00% |
| Ingresos netos | | \$ 1,475,941,336 | \$ 696,855,908 | \$ 779,085,428 | 100.00% |
| Costo de ventas | 14 | \$ 1,029,874,147 | \$ 503,830,878 | \$ 526,043,269 | 69.78% |
| Resultado bruto | | \$ 446,067,189 | \$ 193,025,030 | \$ 253,042,159 | 30.22% |
| Menos: | | | | | |
| Gastos de Administración | 15 | \$ 298,615,216 | \$ 139,216,068 | \$ 159,399,148 | 20.23% |
| Gastos de Ventas | 16 | \$ 23,573,618 | \$ 7,547,676 | \$ 16,025,942 | 1.60% |
| Resultado Operacional | | \$ 123,878,355 | \$ 46,261,286 | \$ 77,617,069 | 11.59% |
| Mas: Otros Ingresos | 17 | \$ 2,765,713 | \$ 105,026 | \$ 2,660,687 | 0.19% |
| Menos: Otros Gastos | 18 | \$ 44,887,110 | \$ 10,071,742 | \$ 34,815,368 | 3.04% |
| Resultado antes de impuestos | | \$ 81,756,958 | \$ 36,294,570 | \$ 45,462,388 | 8.73% |
| Impuesto a las ganancias | 19 | \$ 34,983,000 | \$ 14,337,000 | \$ 20,646,000 | 2.37% |
| Resultado después de impuestos | | \$ 46,773,958 | \$ 21,957,570 | \$ 24,816,388 | -2.37% |
| Resultado integral del ejercicio | | \$ 46,773,958 | \$ 21,957,570 | \$ 24,816,388 | 6.36% |


NOHORA ALEJANDRA RAMIREZ TRIANA
Representante Legal


YOLANDA PATRICIA CHAVES M.
Contador Público titulado
T.P. N° 39673-T


YERIKA ALEXANDRA POCHZIOL
Revisor Fiscal
TP N° 316751-T

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS
NIT. 900.584.038-1
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos, sin decimales)

Versión 0.1

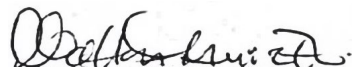
Fecha de publicación : 13 de Febrero de 2024

Fecha de Actualización : 13 de Febrero de 2024


Municipio: Bogotá

Departamento: Cundinamarca

| | Diciembre de 2023 | Diciembre de 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Actividades de operación | | |
| Resultado del ejercicio | \$ 46,773,958 | \$ 21,957,570 |
| Mas partidas que no afectan el efectivo: | | |
| Depreciación y Amortización | \$ 21,292,175 | \$ 12,631,288 |
| Efectivo generado en operación | \$ 68,066,133 | \$ 34,588,858 |
| Cambios en partidas operacionales: | | |
| Disminución en Deudores y cuentas por cobrar | \$ -448,217 | \$ -3,527,714 |
| Aumento en Propiedad planta y Equipo | \$ -18,612,281 | \$ -4,130,500 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de operación | \$ 49,005,635 | \$ 26,930,644 |
| Actividades de inversión | | |
| Propiedad planta y Equipo | \$ 28,106,055 | \$ 8,500,788 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de inversión | \$ 77,111,690 | \$ 35,431,432 |
| Actividades de financiación | | |
| Disminución Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | \$ -2,380,071 | \$ -9,692,998 |
| Disminución Pasivo por impuestos corrientes | \$ -10,920,438 | \$ -4,717,438 |
| Disminución Pasivos Financieros y otros | \$ - | \$ - |
| Aumento Beneficios a los empleados | \$ 28,518,690 | \$ 8,234,134 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de financiación | \$ 15,218,181 | \$ -6,176,302 |
| Aumento o disminución | \$ 141,335,506 | \$ 56,185,774 |
| Efectivo al iniciar el periodo | \$ 410,693,557 | \$ 354,507,783 |
| Efectivo al finalizar el periodo | \$ 552,029,063 | \$ 410,693,557 |


NOHORA ALEJANDRA RAMIREZ TRIANA
Representante Legal


YOLANDA PATRICIA CHAVES M.
Contador Público titulado
T.P. N° 39673-T


YERIKA ALEXANDRA POCHZIOL
Revisor Fiscal
TP N° 316751-T

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS

NIT. 900.584.038-1

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos, sin decimales)

Versión 0.1

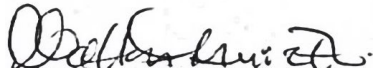
Fecha de publicación : 13 de febrero de 2024

Fecha de Actualización : 13 de febrero de 2024

Municipio: Bogotá

Departamento: Cundinamarca

| | Diciembre 31 de 2022 | Aumento | Disminución | Diciembre 31 de 2023 |
|--|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| Capital Social: | | | | |
| Capital Suscrito y Pagado | \$ 450,000,000 | \$ - | \$ - | 450,000,000 |
| Capital Suscrito y Pagado | \$ 450,000,000 | \$ - | \$ - | 450,000,000 |
| Reservas: | | | | |
| Reserva legal | \$ 6,417,533 | \$ - | \$ - | 6,417,533 |
| Total reservas | \$ 6,417,533 | \$ - | \$ - | 6,417,533 |
| Resultado del ejercicio | \$ 21,957,570 | \$ 24,816,388 | \$ - | 46,773,958 |
| Ganancias Acumuladas | \$ -106,490,164 | \$ 21,957,570 | \$ - | -84,532,594 |
| Total Patrimonio | \$ 371,884,939 | \$ 46,773,958 | \$ - | 418,658,897 |
| Total Patrimonio al inicio del ejercicio | | | | \$ 371,884,939 |
| Total Patrimonio al final del ejercicio | | | | \$ 418,658,897 |
| Aumento del patrimonio durante el ejercicio | | | | \$ 46,773,958 |



NOHORA ALEJANDRA RAMIREZ TRIANA

Representante Legal



YOLANDA PATRICIA CHAVES M.

Contador Público titulado

T.P. N° 39673-T



YERIKA ALEXANDRA POCHZIOL

Revisor Fiscal

TP N° 316751-T

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS
NIT.900.584.038-1
VIGILADO SUPERSALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos, sin decimales)

Versión 0.1

Fecha de publicación : 13 de Febrero de 2024

Fecha de Actualización : 13 de Febrero de 2024

Municipio: Bogotá

Departamento: Cundinamarca

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

1.1 Información de la entidad que reporta

Que por Documento Privado sin numero de Asamblea de Accionistas del 9 de Enero de 2013, inscrita el 17 de Enero de 2013 bajo el numero 01698334 del libro IX, se constituyo la Sociedad Comercial denominada IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS, teniendo como objeto social prestar el servicio de expedir certificados de aptitud fisica, mental y de coordinacion motriz y certificado psicofisico para conductores y para la tenecia y porte de armas de fuego.

La empresa presta el servicio en la ciudad Bogotá, en la Cra 25 No. 51-37.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros consolidados cubren los siguientes ejercicios:

- Estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, respectivamente.
- Estados de resultados, por los periodos del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, respectivamente.
- Estados de cambios en el patrimonio neto, por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, respectivamente.
- Estados de flujos de efectivo, por los periodos del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, respectivamente.

2.2. Marco técnico normativo aplicable a los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2270 de 2019. Las NICF aplicables en 2019 se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia - NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - ISAB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de Diciembre de 2015 por el IASB.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario

2.3. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conforme con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingreso y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la sociedad:

Calculo de depreciación y amortización y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso de que sea requerido

Litigios y contingencias

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la administración de la sociedad y los respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS SIGNIFICATIVAS

3.1 Consideraciones generales

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

3.2 Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS, se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal que para este caso es el peso colombiano (COP).

3.3 Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevaletientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.5 Instrumentos Financieros

3.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios y ventas de la sociedad se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.5.2 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras cuando haya lugar, se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.5.3 Cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas corrientes comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, y no tienen intereses.

3.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta.

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

| CLASE DE ACTIVO | VIDA UTIL |
|----------------------------------|-----------|
| Maquinaria y equipo | 5 |
| Equipo de oficina | 5 |
| Equipo de computo y comunicación | 10 |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.7 Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas compradas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en el gasto. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.8 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.9 Beneficios a empleados

Estas corresponden a las obligaciones laborales a corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10 Capital Social

El capital social representa el valor de los aportes de cada uno de los socios, los cuales se reflejan en la Cámara de Comercio

3.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable por recibir un servicio o venta, excluyendo el impuestos sobre las ventas y sin rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.12 Gastos financieros

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

NOTA 4. SUPUESTOS DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

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

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por la ganancia de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre incluyen los siguientes componentes:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Caja general | \$ 407,345,891 | \$ 345,891,697 | \$ 61,454,194 | 17.8% |
| Bancos moneda nacional | \$ 144,683,172 | \$ 64,801,860 | \$ 79,881,312 | 123.3% |
| Total efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 552,029,063 | \$ 410,693,557 | \$ 141,335,506 | 34.4% |

A Diciembre 31 de 2023 el efectivo y el equivalente al efectivo no presentaron ningún tipo de restricciones que limitaran su disposición

NOTA 6. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS

El detalle de las cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras se compone de la siguiente forma:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipos - arrendamientos | \$ 5,825,931 | \$ 5,377,714 | \$ 448,217 | 8.3% |
| Total cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras | \$ 5,825,931 | \$ 5,377,714 | \$ 448,217 | 8.3% |

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está conformado de la siguiente manera:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Maquinaria y equipo | \$ 60,914,770 | \$ 60,914,770 | \$ - | 0.0% |
| Equipo de oficina | \$ 9,905,172 | \$ 9,905,172 | \$ - | 0.0% |
| Equipo de computación y telecomunicaciones | \$ 43,609,371 | \$ 24,997,090 | \$ 18,612,281 | 74.5% |
| Equipo médico - Instrumental | \$ 9,030,500 | \$ 9,030,500 | \$ - | 0.0% |
| Depreciación acumulada | \$ (95,353,758) | \$ (74,061,583) | \$ (21,292,175) | 28.7% |
| Total Propiedad, Planta y Equipos | \$ 28,106,055 | \$ 30,785,949 | \$ (2,679,894) | -8.7% |

NOTA 8. DIFERIDOS

El detalle de los Diferidos a 31 de diciembre de 2023:

| Concepto | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Gastos pagados por anticipado - Reparaciones locativas | \$ 23,650,300 | \$ - | \$ 23,650,300 | 0.0% |
| Total Diferidos | \$ 23,650,300 | \$ - | \$ 23,650,300 | 0% |

NOTA 9. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

El detalle de las cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se desglosa así:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Deudas con Accionistas | \$ - | \$ 416,774 | \$ (416,774) | -100.0% |
| Otras Cuentas por pagar | \$ 94,720,253 | \$ 22,799,999 | \$ 71,920,254 | 315.4% |
| Retención en la fuente en renta | \$ 5,238,000 | \$ 3,516,000 | \$ 1,722,000 | 49.0% |
| Retención en la fuente en ica | \$ 1,156,000 | \$ 731,000 | \$ 425,000 | 58.1% |
| Total cuentas corrientes comerciales por pagar y otras | \$ 101,114,253 | \$ 27,463,773 | \$ 73,650,480 | 268.2% |

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo pendiente por pagar a 31 de Diciembre terminó así:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Impuesto de renta y complementarios | \$ 8,116,000 | \$ 4,540,000 | \$ 3,576,000 | 78.8% |
| IVA por pagar | \$ 8,782,000 | \$ 5,334,000 | \$ 3,448,000 | 64.6% |
| Impuesto de industria y comercio por pagar | \$ 13,717,000 | \$ 6,930,000 | \$ 6,787,000 | 97.9% |
| Total pasivo por impuestos corrientes | \$ 30,615,000 | \$ 16,804,000 | \$ 13,811,000 | 82.2% |

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro hace referencia a las obligaciones que la Compañía tiene con los empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales, y los pagos a los aportes a seguridad social y parafiscales.

Los beneficios a empleados presentan los siguientes saldos a 31 de Diciembre:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Cesantías | \$ 20,550,738 | \$ 13,461,318 | \$ 7,089,420 | 52.7% |
| Intereses sobre cesantías | \$ 2,466,090 | \$ 1,616,009 | \$ 850,081 | 52.6% |
| Prima de servicios | \$ 760,818 | \$ - | \$ 760,818 | 0.0% |
| Vacaciones | \$ 30,606,752 | \$ 12,937,481 | \$ 17,669,271 | 136.6% |
| Aportes seguridad social y parafiscales | \$ 4,838,800 | \$ 2,689,700 | \$ 2,149,100 | 79.9% |
| Total beneficios a empleados | \$ 59,223,198 | \$ 30,704,508 | \$ 28,518,690 | 92.9% |

NOTA 12. PATRIMONIO

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Capital suscrito y pagado | \$ 438,800,000 | \$ 438,800,000 | \$ - | 0% |
| Acciones propias readquiridas | \$ 11,200,000 | \$ 11,200,000 | \$ - | 0% |
| Reserva legal | \$ 6,417,533 | \$ 6,417,533 | \$ - | 0% |
| Resultado de ejercicios anteriores | \$ (84,532,593) | \$ (106,490,163) | \$ 21,957,570 | -21% |
| Resultado del ejercicio | \$ 46,773,958 | \$ 21,957,570 | \$ 24,816,388 | 113% |
| Total patrimonio | \$ 418,658,898 | \$ 371,884,940 | \$ 46,773,958 | 12.578% |

NOTA 13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El comportamiento de los ingresos por actividades ordinarias fue el siguiente:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Servicios de reconocimiento medico | \$ 1,476,887,139 | \$ 697,955,348 | \$ 778,931,791 | 111.6% |
| Menos: Devolución ventas | \$ (945,803) | \$ (1,099,440) | \$ 153,637 | -14.0% |
| Total ingresos por actividades ordinarias | \$ 1,475,941,336 | \$ 696,855,908 | \$ 779,085,428 | 111.8% |

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas y producción se compone de la siguiente forma, al 31 de Diciembre:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Gastos de personal | \$ 484,454,981 | \$ 289,229,125 | \$ 195,225,856 | 67.5% |
| Honorarios | \$ - | \$ 519,750 | \$ (519,750) | -100.0% |
| Arrendamientos | \$ - | \$ 60,462,000 | \$ (60,462,000) | -100.0% |
| Servicios | \$ 545,419,166 | \$ 153,620,003 | \$ 391,799,163 | 255.0% |
| Total costo de ventas | \$ 1,029,874,147 | \$ 503,830,878 | \$ 195,225,856 | 104.4% |

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se componen de la siguiente forma:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Impuestos | \$ 29,508,008 | \$ 13,210,465 | \$ 16,297,543 | 123.4% |
| Arrendamientos | \$ 68,052,000 | \$ - | \$ 68,052,000 | 0.0% |
| Contribuciones y afiliaciones | \$ 1,342,145 | \$ 1,881,260 | \$ (539,115) | -28.7% |
| Seguros | \$ 3,068,241 | \$ 2,644,580 | \$ 423,661 | 16.0% |
| Servicios | \$ 89,704,950 | \$ 26,469,833 | \$ 63,235,117 | 238.9% |
| Gastos legales | \$ 24,097,400 | \$ 12,979,396 | \$ 11,118,004 | 85.7% |
| Mantenimiento y reparaciones | \$ 36,242,736 | \$ 4,536,034 | \$ 31,706,702 | 699.0% |
| Adecuación e instalación | \$ 4,355,346 | \$ 13,171,694 | \$ (8,816,348) | -66.9% |
| Gastos de viajes | \$ - | \$ 3,265,800 | \$ (3,265,800) | -100.0% |
| Depreciaciones | \$ 21,292,175 | \$ 12,631,288 | \$ 8,660,887 | 68.6% |
| Diversos | \$ 20,952,215 | \$ 48,425,718 | \$ (27,473,503) | -56.7% |
| Total gastos de administración | \$ 298,615,216 | \$ 139,216,068 | \$ 159,399,148 | 114.5% |

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se componen de la siguiente forma:

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Publicidad y propaganda | \$ 150,000 | \$ - | \$ 150,000 | 0.0% |
| Comisiones | \$ 23,423,618 | \$ 7,547,676 | \$ 15,875,942 | 210.3% |
| Total gastos de ventas | \$ 23,573,618 | \$ 7,547,676 | \$ 16,025,942 | 212.3% |

NOTA 17. OTROS INGRESOS

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|
| Recuperaciones | \$ 2,764,996 | \$ 50,000 | \$ 2,714,996 | 5430.0% |
| Incapacidades | \$ - | \$ 50,558 | \$ (50,558) | -100.0% |
| Diversos | \$ 717 | \$ 4,468 | \$ (3,751) | -84.0% |
| Total otros ingresos | \$ 2,765,713 | \$ 105,026 | \$ 2,660,687 | 2533.4% |

NOTA 18. OTROS GASTOS

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Gastos financieros | \$ 36,503,442 | \$ 8,204,755 | \$ 28,298,687 | 344.9% |
| Gastos extraordinarios | \$ 7,942,335 | \$ 145,253 | \$ 7,797,082 | 5367.9% |
| Gastos diversos | \$ 441,333 | \$ 1,721,734 | \$ (1,280,401) | -74.4% |
| Total otros gastos | \$ 44,887,110 | \$ 10,071,742 | \$ 34,815,368 | 345.7% |

NOTA 19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

| Descripción | Saldo a Diciembre 31 de 2023 | Saldo a Diciembre 31 de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Impuesto a las ganancias | \$ 34,983,000 | \$ 14,337,000 | \$ 20,646,000 | 144.0% |
| Total impuesto a las ganancias | \$ 34,983,000 | \$ 14,337,000 | \$ 20,646,000 | 144.0% |

NOTA 20. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha lo que supone que la compañía podrá cumplir con los plazo de pago obligatorios de las obligaciones bancarias

NOTA 21. MEDIO AMBIENTE

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS no ha efectuado desembolsos directos relacionados con normativas medio ambientales.

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES


La administración de IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de Diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que lo pudiesen afectar significativamente.

NOTA 23. CONTINGENCIAS COMPROMISOS Y GARANTIAS

IPS PROFESIONALES EN SALUD SAS a Diciembre 31 de 2023 no presenta ningún tipo de contingencia.


NOHORA ALEJANDRA RAMIREZ TRIANA
 Representante Legal


YOLANDA PATRICIA CHAVES M.
 Contador Publico
 TP N° 39673 - T


YERIKA ALEXANDRA POCHZIOL
 Revisor Fiscal