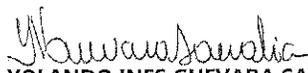


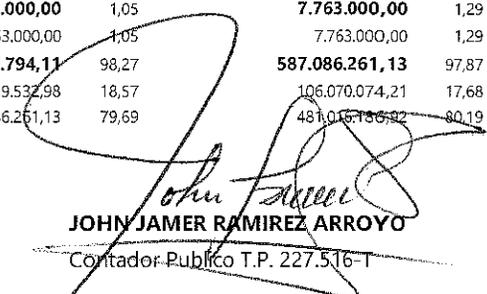
RENALVIDA SERVICIOS DE TERAPIAS ESPECIALIZADAS S.A.S

NIT. 900805649-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	A Diciembre 31 de 2024	%	A Diciembre 31 de 2023	%
ACTIVOS	1.406.133.936,26		1.051.765.400,05	
ACTIVOS CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13.621.582,53	0,97	407.275,59	0,04
EFFECTIVO	13.621.582,53	0,97	407.275,59	0,04
CUENTAS POR COBRAR	1.163.730.784,90	82,76	855.821.936,46	81,37
Deudores del sistema- al costo	534.216.073,25	37,99	456.447.096,46	43,40
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES	0,00	0,00	3.830.840,00	0,36
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	83.171.694,70	5,91	0,00	0,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	546.343.016,95	38,85	395.544.000,00	37,61
INVENTARIOS	36.128.480,83	2,57	0,00	0,00
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	36.128.480,83	2,57	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	1.213.480.848,26		856.229.212,05	
ACTIVOS NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	192.653.088,00	13,70	195.536.188,00	18,59
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	200.019.088,00	14,22	199.219.188,00	18,94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MI	-7.366.000,00	-0,52	-3.683.000,00	-0,35
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	192.653.088,00		195.536.188,00	
PASIVO	669.465.142,15		451.916.138,92	
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	446.258.222,07	66,66	236.222.014,92	52,27
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	69.147.086,92	10,33	16.493.886,92	3,65
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	163.737.551,00	24,46	67.023.367,44	14,83
Cuentas por pagar con vinculadas- al costo	83.351.817,39	12,45	117.229.560,44	25,94
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	130.021.766,76	19,42	35.475.200,12	7,85
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	94.385.583,56	14,10	16.822.000,00	3,72
RETENCION EN LA FUENTE	7.341.583,56	1,10	16.822.000,00	3,72
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	87.044.000,00	13,00	0,00	0,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	113.867.862,00	17,01	117.176.229,00	25,93
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	113.867.862,00	17,01	117.176.229,00	25,93
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	11.503.000,00	1,72	62.334.000,00	13,79
PARA OBLIGACIONES FISCALES	11.503.000,00	1,72	62.334.000,00	13,79
OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS	3.450.474,52	0,52	0,00	0,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3.450.474,52	0,52	0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	669.465.142,15		432.554.243,92	
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	19.361.895,00	4,28
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	0,00	0,00	19.361.895,00	4,28
PATRIMONIO	736.668.794,11		599.849.261,13	
CAPITAL SOCIAL	5.000.000,00	0,68	5.000.000,00	0,83
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000.000,00	0,68	5.000.000,00	0,83
RESERVAS Y FONDOS	7.763.000,00	1,05	7.763.000,00	1,29
RESERVAS OBLIGATORIAS	7.763.000,00	1,05	7.763.000,00	1,29
RESULTADOS DEL EJERCICIO	723.905.794,11	98,27	587.086.261,13	97,87
RESULTADOS DEL EJERCICIO	136.819.532,98	18,57	106.070.074,21	17,68
RESULTADOS ACUMULADOS	587.086.261,13	79,69	481.016.186,92	80,19


YOLANDA INES GUEVARA SANABRIA
 Representante Legal


JOHN JAMER RAMIREZ ARROYO

Contador Publico T.P. 227.516-T

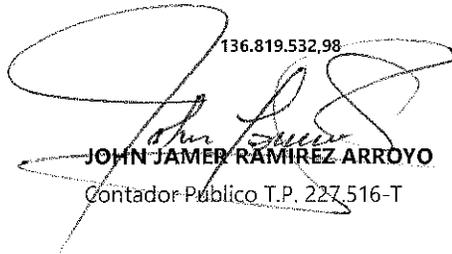
RENALVIDA SERVICIOS DE TERAPIAS ESPECIALIZADAS S.A.S

NIT. 900805649-1

ESTADO DE RESULTADOS General

Cuenta	Enero 1 a Diciembre 31/2024	Enero 1 a Diciembre 31/2023
OPERACIONALES	1.901.409.067,56	1.834.241.486,00
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	1.901.409.067,56	1.834.241.486,00
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	1.206.543.235,37	605.042.036,00
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.206.543.235,37	605.042.036,00
UTILIDAD BRUTA	694.865.832,19	1.229.199.450,00
DE ADMINISTRACION	334.866.826,47	1.032.610.569,00
SUELDOS Y SALARIOS	64.318.067,00	526.045.025,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	164.000,00	154.000,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.202.500,00	143.934.462,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	0,00	16.650.000,00
PRESTACIONES SOCIALES	17.525.192,00	115.302.496,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.024.730,00	13.606.943,00
GASTOS POR HONORARIOS	62.298.574,07	42.437.538,00
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GAN	15.331.611,41	0,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	20.360.000,00	55.424.581,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.632.475,00	0,00
SEGUROS	5.361.584,27	3.557.306,00
SERVICIOS	89.838.645,25	59.333.137,00
GASTOS LEGALES	2.738.123,00	3.247.798,00
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	18.498.158,00	30.436.357,00
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	5.258.830,07	8.195.530,00
GASTOS DE TRANSPORTE	0,00	458.000,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.683.000,00	2.317.000,00
OTROS GASTOS	15.631.336,40	1.1510.396,00
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	107.285.208,60	0,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	78.082.140,00	0,00
OTROS GASTOS	29.203.068,60	0,00
UTILIDAD OPERACIONAL	252.713.797,12	196.588.881,00
NO OPERACIONALES	603.364,76	133.426,00
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0,00	13.426,00
DIVERSOS	603.364,76	120.000,00
FINANCIEROS	27.175.597,40	26.317.040,00
GASTOS FINANCIEROS	27.175.597,40	26.317.040,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	226.141.564,48	170.405.267,00
OTROS GASTOS	2.278.031,50	1.967.867,00
OTROS GASTOS	2.278.031,50	1.967.867,00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	87.044.000,00	62.367.326,00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	87.044.000,00	62.367.326,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	136.819.532,98	106.070.074,00


YOLANDO INES GUEVARA SANABRIA
Representante Legal


JOHN JAMER RAMIREZ ARROYO
Contador Publico T.P. 227 516-T

RENALVIDA SERVICIOS DE TERAPIAS ESPECIALIZADAS S.A.S

NIT. 900805649-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

De Enero 01 a Diciembre 31 de 2024

CONCEPTO	Saldo Inicial	AUMENTO	DISMINUCION	Saldo Final
PATRIMONIO	599.849.261	136.819.533	-	736.668.794
CAPITAL SOCIAL	5.000.000	-	-	5.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000.000	-	-	5.000.000
RESERVAS Y FONDOS	7.763.000	-	-	7.763.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	7.763.000	-	-	7.763.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	587.086.261	136.819.533	-	723.905.794
RESULTADOS DEL EJERCICIO	106.070.074	136.819.533	106.070.074	136.819.533
RESULTADOS ACUMULADOS	481.016.187	106.070.074	-	587.086.261
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	-	-	-	-
TOTALES	599.849.261	136.819.533	-	736.668.794


YOLANDO INES GUEVARA SANABRIA
 Representante Legal


JOHN JAMER RAMIREZ ARROYO
 Contador Publico T.P. 227.516-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo contable terminado al 31/12/2024
(Cifras en pesos colombianos)

Nota 1. Información de la Empresa

La Empresa **RENALVIDA SERVICIOS DE TERAPIAS ESPECIALIZADAS S.A.S** es una entidad con ánimo de lucro de carácter privado con domicilio en el municipio de Ibagué (Tolima) y con sede principal en la Calle 17 No. 7-30 Barrio Interlaken. Por Acta del 01 de diciembre de 2014 de la Asamblea constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué el 29 de diciembre de 2014, con el No. 54813 del Libro IX del Registro mercantil, se constituyó la persona jurídica denominada **RENALVIDA SERVICIOS DE TERAPIAS ESPECIALIZADAS S.A.S**. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Asamblea de Accionistas, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

Nota 2. Bases para la preparación de los estados financieros y resumen de las principales políticas contables

Los Estados Financieros principales son los individuales. Estos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2024, junto con sus notas han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión año 2009, vigente hasta el 31 de diciembre de 2016, que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015, vigentes a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board –IASB®).

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2024, y los estados de resultado integral.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la Empresa, originados por la prestación de servicios médicos especializados, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la Empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.5. Inventarios

Los inventarios que se esperan ser vendidos en la prestación de servicios médicos especializados en Nefrología se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.

El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la Empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del período.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del período.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida Útil
Construcciones y	50 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y	7 años
Maquinaria y equipo	10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada período contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en

libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado.

La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo,

respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.9. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.10. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean

requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.11. Ingresos costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad.

Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de comercialización, prestación de servicios y actividades conexas se reconocen en el momento de la venta, servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Los costos de venta se reconocen en el momento de la venta de inventarios y el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación de este. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.11. Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de

incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

2.11.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

2.11.2. Valor razonable y costo de reposición de activos

En ciertos casos, el Marco Normativo del Grupo 2 NIIF para Pymes requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que

se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

2.11.3. Deterioro de los activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

2.11.4. Deterioro de los activos No financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

2.11.5. Provisiones y pasivos contingentes

La Empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

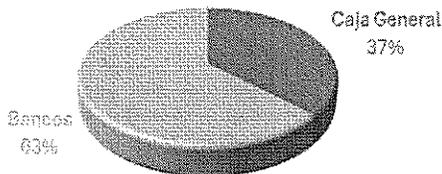
Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control la Empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

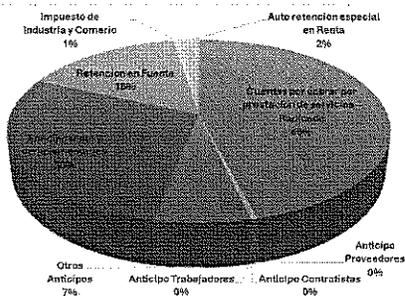
Cifras en pesos Colombianos		31/12/2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Caja General		5.044.779
Bancos		8.576.804
Total		13.621.583



Nota 4. Cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

Cifras en pesos Colombianos		31/12/2024
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar por prestación de servicios - Radicada		534.216.073,25
Anticipo Proveedores		533.995,00
Anticipo Contratistas		4.454.434,00
Anticipo Trabajadores		60.000,00
Otros Anticipos		78.123.265,70
Anticipo renta y complementarios		333.210.000,00
Retención en Fuente		183.625.891,00
Impuesto de Industria y Comercio		8.161.000,00
Auto retención especial en Renta		21.346.125,95
Total		1.163.730.785



a. Análisis de vencimientos de las cuentas por cobrar

De acuerdo con las políticas comerciales de la entidad, las Cuentas por cobrar por prestación de servicios a IPS

se concede una línea de crédito no superior a los 90 días, el cual corresponde al giro normal del negocio,

Nota 5. Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

Cifras en pesos Colombianos		31/12/2024
INVENTARIOS		
Insumos		36.128.481
Total		36.128.481

Nota 6. Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 siguiente:

Cifras en pesos Colombianos		31/12/2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Maquinaria y equipo en montaje-Maquinaria y equipo		142.705.369
Maquinaria y equipo industrial		29.529.000
Equipo de oficina-Muebles y enseres		5.831.950
Equipo de computación y comunicación- Equipo de procesamiento de datos		7.066.769
Equipo medico científico-Equipo de apoyo terapeutico		14.886.000
Depreciacion Acumulada		- 7.366.000
Total		192.653.088

a. Conciliación de los valores en libros

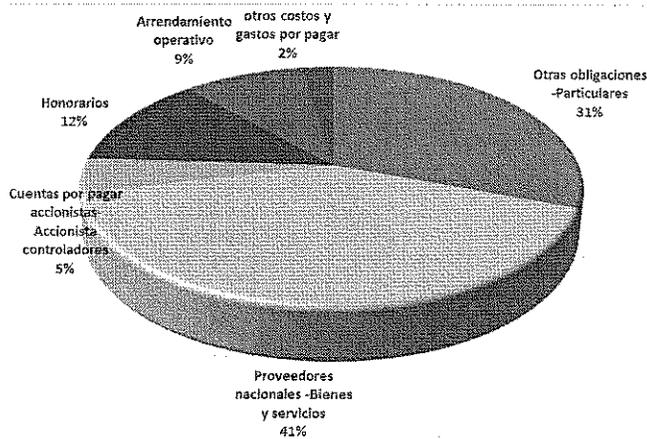
Cifras en pesos Colombianos	Costo	Depreciación Acumulada	31/12/2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Maquinaria y equipo en montaje-maquinaria y equipo	142.705.369	-	142.705.369,00
Maquinaria y equipo industrial	29.529.000	3.883.000	29.529.000,00
Equipo de oficina-muebles y enseres	5.831.950	-	5.831.950,00
Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos	7.066.769	-	7.066.769,00
Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico	14.886.000	-	14.886.000
Total	200.019.088	3.883.000	200.019.088

Nota 7. Pasivos Financieros

La desagregación de los Créditos de Bancos y otras obligaciones financieras presentadas en el estado de

situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 siguiente:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
PASIVOS FINANCIEROS	
Otras obligaciones -Particulares	137.100.950
Proveedores nacionales -Bienes y servicios	182.779.877
Cuentas por pagar accionistas-Accionista controladores	20.954.485
Honorarios	56.079.624
Arrendamiento operativo	41.159.891
otros costos y gastos por pagar	10.792.002
Total	448.866.829



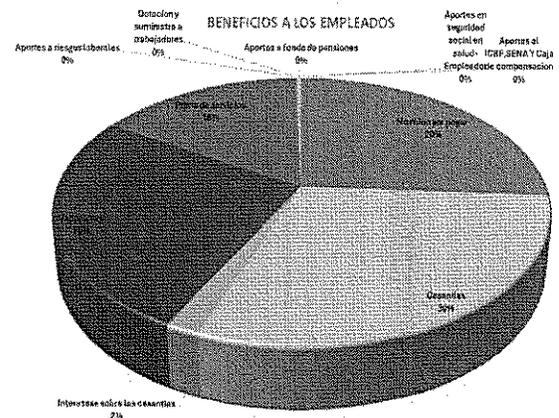
Nota 8. Impuestos gravámenes y tasas

La desagregación de los Impuestos gravámenes y tasas presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

Nota 10. Beneficios a los empleados

La desagregación de los Pasivos por Beneficios a los empleados presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
Beneficio a los empleados a corto plazo	
Nomina por pagar	29.415.249
Cesantías	33.872.833
Interese sobre las cesantías	2.170.918
Vacaciones	29.789.080
Prima de servicios	18.161.282
Aportes a riesgos laborales	-
Dotacion y suministro a trabajadores	240.000
Aportes a fondo de pensiones	145.600
Aportes en seguridad social en salud-Employador	36.500
Aportes al ICBF, SENA Y Caja de compensacion	36.400
Total	113.867.862



El importe corresponde al saldo pendiente por cancelar a la Retención en la Fuente practicada del periodo 12 pendiente por cancelar.

Nota 11. Patrimonio

La desagregación de Capital Social presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2018</i>
PATRIMONIO	
Capital suscrito y pagado	5.000.000
Capital Autorizado	50.000.000
Capital por suscribir	-
Total	5.000.000

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
RESERVAS OBLIGATORIAS	
Reservas obligatorias - reserva legal	7.763.000
Total	7.763.000

Nota 14. Resultados de ejercicios Anteriores

La desagregación del Resultado de ejercicios Anteriores presentado en el estado de resultados integral al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
Utilidad del ejercicio y operaciones continuas	136.819.533
Utilidades o excedentes acumulados	587.086.261
Total	723.905.794

La Empresa en lo corrido del año se encuentra adelantando el proceso de depuración contable de cada uno de los rubros que componen la información financiera, dicho proceso requiere la Reexpresión de los estados financieros que impactan directamente las utilidades y/o pérdidas acumuladas.

Nota 15. Ingresos operacionales

La desagregación de los Ingresos Operacionales presentado en el estado de resultados integral al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
INGRESOS OPERACIONALES	
Unidad funcional de apoyo terapéutico	1.913.810.206
Devoluciones y descuentos	12.401.138
Total	1.901.409.068

a. Unidad funcional de apoyo terapéutico

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
Consulta de Nefrología	111.106.000
Consulta de trasplante renal	500.000
Valoración Medicina Interna	171.529.416
Valoración en UCI	66.100.000
Sesión Hemodialisis	1.422.295.874
Sesión Hemodiafiltración	20.007.750
Consulta Medicina Familiar	71.392.666
Plasmaferesis	5.827.500
Interconsulta Nefrología	23.274.000
Implante Cateter Mahukar	21.777.000
Total	1.913.810.206

b. Devoluciones

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
Dev Consulta Nefrología	2.980.000
Devolución Valoración medicina interna	9.421.138
Total	12.401.138

Nota 16. Costos por atención en salud

La desagregación de los Costos por atención en salud en el estado de resultados integral al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

a. Prestación de servicios de Salud

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	
Materiales	366.381.407
Mano de obra	601.393.003
Total	967.774.410

Nota 17. Gastos operacionales de Administración

La desagregación de los Gastos operacionales de Administración presentado en el estado de resultados integral al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
ADMINISTRACION	
Sueldos y salarios	64.318.067
Contribuciones imputadas	164.000
Contribuciones efectivas	11.202.500
Prestaciones sociales	17.525.192
Gastos de personal diversos	1.024.730
Gastos por honorarios	62.298.574
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuesto	15.331.611
Arrendamientos operativos	20.360.000
Contribuciones y afiliaciones	1.632.475
Seguros	5.361.584
Servicios	89.838.645
Gastos legales	2.738.123
Gastos de reparación y mantenimiento	18.498.158
Adecuación e instalación	5.258.830
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3.683.000
Otros gastos (Aseo, Útiles, Combustible, Taxis, Resta)	15.631.336
Total	334.866.826

Nota 18. Gastos operacionales de ventas

La desagregación de los Gastos de distribución (operación) presentado en el estado de resultados integral al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos Colombianos</i>	<i>31/12/2024</i>
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	
Arrendamientos operativos	78.082.140
Otros gastos	29.203.069
Total	107.285.209

Nota 19. Ingresos no operacionales

La desagregación de los Ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados integral al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2024
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Aprovechamientos	65.737
Excedentes	530.000
Ajuste al peso	3.679
Otros ingresos diversos	3.649
Total	603.065

1. Manual de políticas contables
2. Elaborar Estado de situación financiera de Apertura del proceso de transición
3. Implementación del Nuevo Marco Normativo

Nota 20. Gastos No Operacionales

La desagregación de los Gastos Financieros presentados en el estado de resultados integral al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2024
GASTOS FINANCIEROS	
Gastos bancarios	1.546.872
Comisiones	5.794.836
Intereses	10.595.006
Gravamen a los movimientos financieros	21.533.713
Total	39.470.427



JOHN JAMER RAMIREZ ARROYO
 Contador Público
 TP. 227.516-T

Cifras en pesos Colombianos	31/12/2024
OTROS GASTOS	
Impuestos asumidos	2.278.032
Total	2.278.032

Nota 21. Otras Revelaciones

La evaluación del personal y su adecuado desempeño adolece de resultados tangibles.

a. Información contable

Durante la vigencia a corte 30 de septiembre del 2024 se logró registrar la información contable de manera sistemática debidamente soportada, evidencia de esto son los comprobantes de contabilidad, se evidencian los registros de manera cronológica.

A pesar de los avances significativos aún se presentan limitantes como es la transición al nuevo marco normativo el cual a la fecha no se ha efectuado, se requiere adelantar las siguientes actividades: