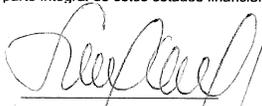


MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA SAS
 NIT.900.169.638-1
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
 Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca
 (En pesos colombianos)



ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
Cuenta	Nota	2023	2022	Cuenta	Nota	2023	2022
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVO CORRIENTE:			
1105-1110		Efectivo y equivalentes de efectivo	6 \$ 591.772.946 \$	2.143.350.555	2105-2195	Préstamos	11 \$ 913.818.965 \$ 414.250.593
1305		Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7 8.112.728.425	5.395.509.116	2205-2335-2365-2368-2380	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12 4.454.663.347 3.123.943.702
1355		Activo por impuestos corrientes	8 1.001.715.090	617.780.719	2415	Pasivos por impuestos corrientes	13 187.154.778 270.570.463
		Inventario	33.667.379	27.412.447	2505-2510-2520	Beneficios a empleados	14 226.847.417 184.212.461
1705-1730		Gastos pagados por anticipado	9 10.782.233	7.009.674	2805	Otros Pasivos	15 -
		Licencias	17.471.588	10.138.283			
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.768.137.661	8.201.200.794			5.782.484.507 3.992.977.219
ACTIVO NO CORRIENTE:				PASIVO NO CORRIENTE:			
1520-1524-1532-1532-		Propiedad, planta y equipo	10 174.859.615	234.922.902	2905	Pasivos por impuestos diferidos	23 95.917.722 125.740.123
1592		Impuesto diferido	23 132.883.742	192.154.290			
1710							
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	307.743.357	427.077.192			95.917.722 125.740.123
		TOTAL ACTIVO	\$ 10.075.881.018 \$	8.628.277.986			\$ 5.878.402.229 \$ 4.118.717.342
				PATRIMONIO			
				Capital social			
				3101 16 \$ 534.112.412 \$ 534.112.412			
				Reserva legal			
				3301 16 267.056.206 267.056.206			
				Resultado neto del ejercicio			
				3501 139.417.577 517.403.605			
				Resultado de ejercicios anteriores			
				3502 3.170.059.436 3.104.155.263			
				Ganancias retenidas por convergencia			
				3503 86.833.158 86.833.158			
							TOTAL PATRIMONIO \$ 4.197.478.789 \$ 4.509.560.644
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 10.075.881.018 \$	8.628.277.986			\$ 10.075.881.018 \$ 8.628.277.986

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


 Sonia Lucia Arias Hoyos
 Representante Legal.


 Claudia Patricia Barona
 Contador público
 T.P. No.78229-T


 Diana Patricia Adarve Murillo
 Revisor fiscal
 T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOLOMBIA SAS
NIT.900.169.638-1
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca
(En pesos colombianos)



	Cuenta	Nota	2023	2022
Ingresos por actividades ordinarias	41	17	\$ 21.286.358.849	17.414.866.308
Costos de operación	61		(18.095.511.767)	(14.048.342.766)
RESULTADO OPERACIONAL			3.190.847.082	3.366.523.542
Gastos de administración	51	18	(3.097.425.991)	(2.698.575.669)
Gastos de Ventas	52		(203.064.590)	(150.177.021)
Otros ingresos	42	19	657.310.650	381.522.912
Otros gastos	5315-5320-5350	20	(12.615.327)	(22.180.620)
Ingresos financieros	42	21	126.050.887	111.963.016
Costos financieros	5305	22	(231.564.569)	(169.065.224)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA			429.538.142	820.010.936
Menos gasto por impuesto a la renta:	54	23		
Corriente	54		(202.212.034)	(270.570.463)
Diferido			(87.908.531)	(32.036.868)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			\$ 139.417.577	517.403.605

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sonia Lucía Arias Hoyos
 Representante Legal.


 Claudia Patricia Barona
 Contador público
 T.P. No.78229-T


 Diana Patricia Adarve Murillo
 Revisor fiscal
 T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOLOMBIA SAS
NIT.900.169.638-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022

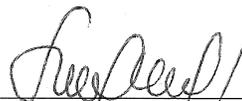
Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca

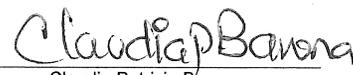
(En pesos colombianos)



	Capital Social	Reservas	Utilidad neta del ejercicio	Utilidades Retenidas			Total Patrimonio
				Resultados acumulados	Ganancias retenidas por Convergencia	Total utilidades retenidas	
Saldos al 01 enero de 2022	\$ 534.112.412	267.056.206	840.817.252	2.935.991.814	86.833.158	3.022.824.972	\$ 4.664.810.842
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	(840.817.252)	840.817.252	-	840.817.252	-
Dividendos pagados	-	-	-	(672.653.803)	-	-	(672.653.803)
Movimientos del ejercicio	-	-	517.403.605	-	-	-	517.403.605
Saldos al 31 de Diciembre 2022	\$ 534.112.412	267.056.206	517.403.605	3.104.155.263	86.833.158	3.863.642.224	\$ 4.509.560.644
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	(517.403.605)	517.403.605	-	517.403.605	-
Incremento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	(451.499.432)	-	-	(451.499.432)
Traslado a reservas obligatorias	-	-	-	-	-	-	-
Movimientos del ejercicio	-	-	139.417.577	-	-	-	139.417.577
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	\$ 534.112.412	267.056.206	139.417.577	3.170.059.436	86.833.158	4.381.045.829	\$ 4.197.478.789
							4.197.478.789
							0

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


Sonia Lucia Arias Hoyos
Representante Legal.


Claudia Patricia Barona
Contador público
T.P. No.78229-T


Diana Patricia Adarve Murillo
Revisor fiscal
T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA SAS
 NIT.900.169.638-1
 ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
 Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca
 (En pesos colombianos)



	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	\$ 139.417.577	\$ 517.403.605
Recuperación deterioro de cuentas por cobrar	(155.616.883)	(288.603.804)
Provisión de cartera	-	-
Deterioro de cuentas por cobrar	(447.369.814)	(172.551.917)
Amortización de diferidos	22.617.995	54.476.879
Depreciación	60.063.287	(13.497.442)
Impuesto diferido	29.448.147	(28.678.615)
Cambios en los activos y pasivos operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(2.114.232.611)	(1.294.051.845)
Impuestos corrientes	(383.934.371)	(192.197.499)
Inventario	(6.254.932)	6.061.257
Otros activos no financieros - Anticipos	(33.723.859)	(22.983.061)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	1.330.719.645	671.509.289
Cuentas por pagar de origen fiscal	(83.415.685)	(100.164.711)
Dividendos efectivamente pagados	(451.499.432)	(672.653.803)
Beneficios a empleados	42.634.956	30.607.671
Otros pasivos	-	(6.224.986)
Subtotal cambios en los activos y pasivos netos	(1.699.706.289)	(1.580.097.688)
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.051.145.980)	(1.511.548.982)
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-	-
Baja de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisición de activos intangibles	-	-
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Adquisición de operaciones de financiamiento	32.756.643	64.623.907
Pagos de obligaciones financieras	592.952.634	17.407.541
Intereses pagados	(126.140.905)	(98.911.659)
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	499.568.372	(16.880.211)
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	(1.551.577.608)	(1.528.429.193)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	2.143.350.555	3.671.779.749
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	\$ 591.772.946	\$ 2.143.350.555
	<u>\$ 591.772.946</u>	<u>\$ 2.143.350.555</u>
	0	-

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


 Sonia Lucia Arias Hoyos
 Representante Legal.


 Claudia Patricia Barona
 Contador público
 T.P. No.78229-T


 Diana Patricia Adarve Murillo
 Revisor fiscal
 T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(Cifra en pesos colombianos)

1. ENTE ECONÓMICO

La compañía MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA LTDA, se constituyó mediante Escritura Pública No. 1478 del 22 de mayo de 2007 de la notaria quince de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 28 de agosto de 2007 bajo el No. 9148 del libro IX. Mediante escritura número 484 del 04 de marzo de 2011, inscrita en la cámara de comercio bajo el número 4661 del libro IX, se transformó de Sociedad limitada en sociedad por acciones simplificadas en sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S.

La compañía MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S NIT 900.169.638-1, se encuentra ubicada en la AV 4 N NRO 20 N 10 del municipio de Santiago de Cali, departamento del Valle, Colombia. Su vigencia es indefinida. Su objeto social es la prestación de servicios médicos especializándose en la atención médica en casa. La Compañía pone disposición de sus clientes, un amplio portafolio de servicios que incluye atención medica programada, procedimientos de enfermería, terapias, suministros de insumos, medicamentos y equipos en el domicilio del paciente.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Normas contables aplicadas - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia para Pymes, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015. Las NCIF para Pymes se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE MEDICIÓN

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto para ciertas propiedades que fueron medidas a valor razonable, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

La compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 5.

Base de contabilidad de causación

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

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de MEDICINA INTEGRAL EN CASAS COLOMBIA S.A.S se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (Pesos Colombianos).

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Importancia relativa y materialidad

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

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al total de activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, disponibles en cajas principales y menores, en bancos nacionales, del efectivo disponible a través de carteras colectivas, fondos de inversión y fideicomisos y depósitos a plazo fijo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago más que para propósitos de inversión y están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable.

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a las cuentas de la compañía, y su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo, incluyendo los rendimientos que generen.

4.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se componen de los flujos de efectivo derivados principalmente de la prestación de servicios de salud, los cuales se realizan bajo condiciones de crédito normales.

Las cuentas por cobrar relacionadas con dichos servicios se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor, es decir al valor de la transacción, siempre y cuando no exista un plazo relevante de financiación superior a 180 días.

Para las cuentas por cobrar donde el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación, las cuentas por cobrar se miden al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar 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.

Deterioro de cuentas por cobrar

La Entidad evalúa al final de cada período de balance, si un activo financiero está deteriorado, si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial y que tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados.

Algunos indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar:

- Incumplimiento en los pagos o retrasos permanentes en el pago de las pensiones.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

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

Para los activos financieros valorados al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Para los activos financieros medidos al costo, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la Entidad recibiría por el pago de dicha cuenta en la fecha sobre la que se informa.

Al cierre del mes de junio de 2019, se determina cambiar el porcentaje de deterioro para la entidad SaludCoop, del 26% al 40%, por información del liquidador de la entidad

SaludCoop, donde indican que solo se podrá pagar hasta el 50% del valor de las acreencias radicadas, aplicándose actualmente este porcentaje de deterioro a la obligación.

4.3 Propiedad Planta y Equipo

Son propiedades planta y equipo los activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La compañía reconocerá el costo de una partida de propiedades, planta y equipo como un activo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
- El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

El costo de las partidas de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- 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. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o el desarrollo de una partida de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

Medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. En caso del que el pago se aplace más allá de los términos normales de crédito el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo y todos los costos en que incurra para la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Se consideran capitalizables 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 Compañía, principalmente: a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, b) los costos de beneficios a los empleados, que procedan directamente de la construcción o adquisición c) 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, d) los gastos por intereses de préstamos atribuibles a la adquisición o construcción de activos, e) la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y abandono del elemento.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran como inventarios, y se reconocen como gasto cuando se consumen. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la Compañía espera usar durante más de un período, son reconocidos como propiedades, planta y equipo.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

Costos posteriores

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

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos

que sea razonablemente seguro que la Entidad obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y será calculada por el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas son:

Activo	Vida Útil
Inmuebles	50 años
Maquinaria y equipo médico	20 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de transporte	10 años

El valor residual asignado a la propiedad, planta y equipo es cero. Las vidas útiles se revisarán y ajustarán, de ser necesario, al cierre de cada año.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, por un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos o cambios en los precios de mercado, la compañía revisará la vida útil de sus activos de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La compañía contabilizará un cambio en la depreciación, o la vida útil como un cambio en la estimación contable.

En la determinación de la vida útil se tendrá en cuenta los siguientes aspectos:

- La utilización prevista del activo
- El desgaste físico esperado
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción
- Los límites legales o restricciones generales sobre el uso del activo, tales como fecha de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Baja en cuentas

En el caso que un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, sea dispuesto por la dirección de la empresa, ya sea por venta del mismo o porque ya no se espera que pueda proveer beneficios económicos futuros para la empresa, la dirección autorizará la baja en cuentas, lo cual se hará reconociendo las respectivas ganancias o pérdidas, según corresponda con las condiciones que originaron su baja.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

4.4 Activos arrendados

Los arrendamientos en términos en los cuales la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

Otros arrendamientos son arrendamientos operacionales y, excepto para las propiedades de inversión, los activos arrendados no son reconocidos en el estado de situación financiera de la entidad.

4.5 Servicios Pagados por Anticipado

Se reconocen como servicios pagados por anticipado las erogaciones realizadas para un servicio que se recibirá en el futuro dado un acuerdo legal previo y sobre las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar su obtención.

4.6 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de uso empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización o vida útil, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Intangible	Vida Útil en años
Programas de Computador	1 a 3 años

Un activo intangible se dará de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un intangible se reconoce en el estado de resultados.

Cuando la Compañía no pueda hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

4.7 Deterioro de Activos No Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo y los 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 importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

4.8 Préstamos y deudas comerciales

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

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto los préstamos se clasifican en el pasivo corriente cuando debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

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

Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

4.9 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias y pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la Ley Tributaria.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

La Compañía no reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos para las diferencias temporarias asociadas a ganancias no remitidas por subsidiarias extranjeras, sucursales, asociadas y negocios conjuntos, en la medida en que la inversión sea de duración básicamente permanente, a menos que sea evidente que las diferencias temporarias se vayan a revertir en un futuro previsible.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral.

4.10 Beneficios a empleados

Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Entidad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Los beneficios a los empleados que serán amparados por la empresa corresponden beneficios por terminación.

La compañía no posee beneficios a empleados a largo plazo.

Beneficio por terminación

Sobre la base de una medición mensual, la empresa calculará los beneficios a que tienen derecho los empleados por terminación de contratos, sea que exista la proyección de finalizar la relación laboral o que por alguna contingencia se presente dicho evento.

Reconocimiento y medición

Los beneficios por terminación que deberán registrarse como un pasivo sobre una medición mensual serán: indemnizaciones por despido o retiro voluntario. Al final del período sobre el que se informa, esta partida deberá registrar el valor neto deducido de los pagos realizados en concepto de beneficios por terminación de la relación laboral con ex empleados.

En el caso que, durante los períodos posteriores, exista una variación en la base de cálculo de los beneficios (sueldos), la revisión a la fecha sobre la que se informa, deberá incorporar los ajustes correspondientes, considerando las regulaciones legales establecidas en el Código Sustantivo del Trabajo.

Planes de aportaciones definidas post-empleo

Los montos en términos de planes de aportación definida se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. La compañía no posee beneficios a largo plazo, y no presenta planes de beneficios definidos.

4.11 Provisiones

La Entidad reconocerá las provisiones cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Cuando a raíz de un suceso pasado la Entidad tenga la obligación y/o compromiso ya sea implícito o legal de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la Entidad tenga que desprenderse de recursos financieros que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación es mayor a que no tenga que desprenderse de los mismos.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

4.12 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Entidad pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de salud deben ser reconocidos cuando:

- Se haya establecido firma del contrato donde se especifica fecha de facturación de la prestación de los servicios de salud.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- Sea probable que la Entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Grado de realización

Si a la fecha de corte de los estados financiero, no se ha finalizado y prestado completamente el servicio al cual la compañía ha sido contratada, se debe determinar el grado de realización o avance para la liquidación de los ingresos asociados a dicho avance y el reconocimiento de los costos incurridos en los resultados de la Compañía.

Ingresos financieros: Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

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

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Capital contable: El Capital social y prima en colocación de acciones representan el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas, e incluyen los incrementos relacionados con la capitalización de utilidades retenidas.

4.13 Utilidades retenidas: Representa los resultados netos acumulados de los periodos contables anteriores, neto de:

- Los dividendos decretados a los accionistas;
- La capitalización de utilidades retenidas;
- Los efectos generados por la adopción inicial de las NIIF al 1 de enero de 2016.

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

5. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones - A continuación, se relacionan los juicios y estimaciones realizadas por la Administración, al final del período sobre el cual se reporta:

Vidas útiles de los activos fijos e intangibles: La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo, e intangibles están sujetos a la estimación de la Administración de la compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación, amortización y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

Deterioro de valor de cuentas por cobrar: La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos, estén deteriorados. La Administración considera supuestos como, sin limitarse a dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor de los pagos futuros estimados.

Impuesto a las ganancias: la compañía reconoce montos por concepto de impuesto a las ganancias corriente y diferido en sus estados financieros dado el volumen de sus operaciones. La determinación del impuesto corriente y diferido se basa en la mejor interpretación de la Administración de las leyes vigentes.

6. Efectivo y equivalente de efectivo

La composición del saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se describe a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Caja	\$ 50.000	\$ 50.000
Bancos	336.561.118	560.386.963
Carteras colectivas	255.161.828	1.582.913.592
Importe total en libros	\$ 591.772.946	\$ 2.143.350.555

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en cajas generales cajas menores y el dinero disponible en entidades bancarias, los cuales están sujetos a riesgos insignificantes de cambio en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo, las variaciones que se reflejan del periodo diciembre 2022 vs 2023, corresponden al normal comportamiento de la operación.

El efectivo y equivalentes al efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

7. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se describe a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Clientes (a)	\$ 8.183.225.532	\$ 5.749.333.615
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-
Reclamaciones ©	-	-
Incapacidades	6.134.458	5.432.996
Otras cuentas por cobrar	197.419.072	
Cuentas por cobrar a particulares	-	
Importe total	\$ 8.386.779.062	\$ 5.754.766.611
Deterioro (b)	(274.050.637)	(359.257.495)
Importe total en libros	\$ 8.112.728.425	\$ 5.395.509.116

(a) Clientes

Para la compañía el período de crédito promedio de las cuentas por cobrar es de ciento ochenta (140) días durante el año 2023, No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. Se han deteriorado aquellas cuentas que representan riesgos de pérdida a juicio de la administración.

La administración de la compañía estima que la cartera vencida neta de deterioro registrada es recuperable en su totalidad sobre la base de comportamiento de pago histórico y el análisis realizado sobre cada cliente.

(b) Deterioro

Los saldos de las cuentas por cobrar han sido revisados buscando indicios de deterioro al finalizar el periodo sobre el que se informa. Los saldos significativos son revisados de forma individual, mientras que los más pequeños se agrupan y evalúan colectivamente. La compañía toma en cuenta al evaluar los indicios de deterioro, las dificultades financieras significativas del deudor, incumplimientos en contratos o cambios adversos en el estado de los pagos de los deudores.

Método para el cálculo del deterioro por pérdida de valor del dinero en el tiempo

Para las cuentas que trascienden las condiciones normales de crédito, o el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación a largo plazo superior a seis (6) meses, se medirán de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado empleando el método del interés efectivo.

Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro por pérdida de valor.

8. Activos por impuestos corrientes

La composición de los activos por impuestos corrientes se describe a continuación:

Activos por impuestos corrientes	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Retención en la fuente	\$ 440.338.090	\$ 414.633.951
Saldo a favor en impuestos	332.153.000	62.675.000
Autorretención renta	229.224.000	140.471.768
Importe total en libros	\$ 1.001.715.090	\$ 617.780.719

El detalle de activos por impuestos corrientes incorpora derechos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de la compañía, por concepto de anticipos de impuestos, autorretenciones practicadas y pagadas a la administración de impuestos de manera mensual y saldos a favor en liquidaciones privadas de impuestos que van a ser solicitados en compensación con liquidaciones futuras.

9. Gastos pagados por anticipado

La composición de los gastos pagados por anticipado se describe a continuación:

Gastos pagados por anticipado	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Seguros	\$ -	\$ -
Anticipos por servicios	10.782.233	7.009.674
Importe total en libros	\$ 10.782.233	\$ 7.009.674

Los gastos pagados por anticipado corresponden a desembolsos relacionados con pólizas de seguros pendientes por amortizar y pagos realizados a terceros antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva a fin de asegurar su obtención, para el cierre del 31 de diciembre 2023, el valor de anticipo por servicios corresponde a anticipo por concepto de uniformes del personal de Medica Colombia, el cual una vez entregados en su totalidad se realiza la legalización correspondiente.

10. Propiedad, planta y equipo

La composición de la propiedad, planta y equipo se describe a continuación:

Propiedad planta y equipo	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Equipo de computo	\$ 269.583.949	\$ 265.833.070
Equipo de oficina	96.639.356	89.615.288
Muebles y enseres	45.295.296	45.295.296
vehículo	149.958.100	149.958.100
Depreciación acumulada	(386.617.086)	(315.778.852)
Importe total en libros	\$ 174.859.615	\$ 234.922.902

Para el reconocimiento inicial de los elementos de propiedad, planta y equipo, se consideraron los siguientes criterios:

- El importe en libros del equipo de oficina fue ajustado en el balance de apertura al costo atribuido menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor. La administración considera que los valores registrados contablemente se acercan al valor razonable del equipo de oficina.
- Para las demás partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro subsecuentes.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, la compañía reconoce el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

- Los gastos de reparaciones y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

Nota: el día 28 de octubre de 2019, se inicia contrato de Leasing financiero No. 180-135549 con la entidad banco de occidente, por compra de bien Vehículo, por valor de \$148.990.000, valor de canon mensual, con una tasa de IBR + 7% tv, fecha de vencimiento de la obligación 28 octubre de 2024, con opción de compra del 1% equivalente a \$1.489.900.

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo:

Enero a diciembre 2023:

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2023	Adiciones	Bajas	31 de Diciembre 2023
Equipo de computo	\$ 265.833.070	\$ 3.750.880	\$ -	\$ 269.583.949
Equipo de oficina	89.615.288	7.024.068	-	96.639.356
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	45.295.296	-	-	45.295.296
Vehiculo	149.958.100	-	-	149.958.100
Subtotal	\$ 550.701.754	\$ 10.774.948	\$ -	\$ 561.476.701
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(315.778.852)	731.864	(71.570.101)	(386.617.086)
Subtotal	\$ (315.778.852)	\$ 731.864	\$ (71.570.101)	\$ (386.617.086)
Importe total en libros	\$ 234.922.902	\$ 11.506.812	\$ (71.570.101)	\$ 174.859.615

Enero a Diciembre 2021

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2021	Adiciones	Bajas	31 de Diciembre 2021
Equipo de computo	\$ 156.839.248	\$ 33.293.895	\$ -	\$ 190.133.143
Equipo de oficina	69.353.774	18.378.514	-	87.732.288
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	3.909.099	-	43.002.099
Vehiculo	149.958.100	-	-	149.958.100
Subtotal	\$ 415.244.122	\$ 51.672.409	\$ -	\$ 470.825.630
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(226.130.906)	-	(23.269.261)	(249.400.167)
Subtotal	\$ (226.130.906)	\$ -	\$ (23.269.261)	\$ (249.400.167)
Importe total en libros	\$ 189.113.216	\$ 51.672.409	\$ (23.269.261)	\$ 221.425.463

Enero a Diciembre 2020

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2020	Adiciones	Bajas	31 de Diciembre 2020
Equipo de computo	\$ 134.890.846	\$ 21.948.403	\$ -	\$ 156.839.249
Equipo de oficina	69.353.774	-	-	69.353.774
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	-	-	39.093.000
Vehiculo	149.958.100	-	-	149.958.100
Subtotal	\$ 393.295.720	\$ 21.948.403	\$ -	\$ 415.244.123
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(193.089.017)	83.784	(15.043.813)	(208.049.045)
Subtotal	\$ (193.089.017)	\$ 83.784	\$ (15.043.813)	\$ (208.049.045)
Importe total en libros	\$ 200.206.703	\$ 22.032.187	\$ (15.043.813)	\$ 207.195.078

Enero – Diciembre 2019

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2019	Adiciones	Bajas	31 de diciembre de 2019
Equipo de computo	\$ 117.128.036	\$ 11.185.010	\$ (1.599.000)	\$ 126.714.046
Equipo de oficina	69.353.774	-	-	69.353.774
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	-	-	39.093.000
Vehiculo	-	149.958.100	-	149.958.100
Subtotal	\$ 225.574.810	\$ 11.185.010	\$ (1.599.000)	\$ 385.118.920
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(170.271.305)	491.111	(10.438.597)	(180.218.791)
Subtotal	\$ (170.271.305)	\$ 491.111	\$ (10.438.597)	\$ (180.218.791)
Importe total en libros	\$ 55.303.505	\$ 11.676.121	\$ (12.037.597)	\$ 204.900.129

Enero – Diciembre 2018

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2018	Adiciones	Bajas	31 de diciembre de 2018
Equipo de computo	\$ 113.887.563	\$ 5.510.850	\$ (2.270.377)	\$ 117.128.036
Equipo de oficina	62.605.400	8.150.001	(1.401.627)	69.353.774
Anticipos	39.093.000	-	-	39.093.000
Subtotal	\$ 215.585.963	\$ 13.660.851	\$ (3.672.004)	\$ 225.574.810
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(66.223.015)	(104.048.290)	-	(170.271.305)
Subtotal	\$ (66.223.015)	\$ (104.048.290)	\$ -	\$ (170.271.305)
Importe total en libros	\$ 149.362.948	\$ (90.387.439)	\$ (3.672.004)	\$ 55.303.505

Enero – diciembre 2017:

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2017	Adiciones		31 de diciembre 2017
Equipo de computo	\$ 107.734.000	\$ 6.153.563	\$	\$ 113.887.563
Equipo de oficina	62.605.400	-	-	62.605.400
Muebles y enseres	39.093.000	-	-	39.093.000
Anticipos	-	-	-	-
Subtotal	\$ 209.432.400	\$ 6.153.563	\$	\$ 215.585.963
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(43.755.000)	(22.468.015)	-	(66.223.015)
Subtotal	\$ (43.755.000)	\$ (22.468.015)	\$	\$ (66.223.015)
Importe total en libros	\$ 165.677.400	\$ (16.314.452)	\$	\$ 149.362.948

11. Préstamos

La composición de los préstamos se describe a continuación:

Préstamos	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Obligaciones con particulares (a)	\$ 300.000.000	\$ 300.000.000
Préstamos	611.842.142	113.786.822
Intereses al costo amortizado	1.976.823	463.771
Importe total en libros	\$ 913.818.965	\$ 414.250.593

(a) Préstamos con particulares

Comprende saldo prestamos de particulares \$ 300.000.000 para capital de trabajo, con intereses del 2% mensuales pagaderos a tres (3) años, o a disponibilidad del flujo de caja.

Se adquiere préstamo con la entidad BBVA en el mes de sept 2023, por valor de 600 millones de pesos, para el cubrimiento de la operación, plazo 36 meses, tasa IBR+ puntos.

Resumen de acuerdos de préstamos y arrendamientos

En general las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la compañía para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero.

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

12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La composición de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se describe a continuación:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Proveedores nacionales	\$ 2.093.071.085	\$ 1.164.173.055
Costos y gastos por pagar	289.783.897	195.433.235
Dividendos por pagar	1.969.543.072	1.621.572.358
Retenciones en la fuente	51.624.859	32.089.413
Retención de industria y comercio	4.689.875	5.892.399
Retenciones y aportes de nomina	41.515.201	36.495.800
Otras cuentas por pagar	4.435.358	68.287.442
Niif Acreedores varios	-	-
Importe total en libros	\$ 4.454.663.347	\$ 3.123.943.702

El saldo de las cuentas por pagar a proveedores nacionales incorpora principalmente obligaciones con proveedores de servicios. El período de crédito es de entre 30. 45 y sesenta (60) días. El efectivo para el pago de las cuentas comerciales proviene de manera directa del flujo de caja generado por la Compañía, la administración acude en menor

proporción al servicio de deuda con entidades financieras para apalancar su capital de trabajo.

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

13. Pasivos por impuestos corrientes

La composición de los pasivos por impuestos corrientes se describe a continuación:

Pasivos por impuestos corrientes	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
De renta y complementarios	\$ 187.154.778	\$ 270.570.463
Importe total en libros	\$ 187.154.778	\$ 270.570.463

14. Beneficios a empleados

La composición de los beneficios a empleados se describe a continuación:

Beneficios a empleados	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Salarios por pagar	\$ 2.586.483	\$ 154.029
Cesantías consolidadas	122.747.253	99.656.908
Intereses sobre las cesantías	13.734.176	10.715.828
Vacaciones	87.779.505	73.685.696
Importe total en libros	\$ 226.847.417	\$ 184.212.461

Planes de aportaciones definidas:

Mediante los planes de aportaciones definidas la compañía cumple su obligación legal, realizando contribuciones de carácter predeterminado a una entidad pública o privada, en estos planes la compañía no tiene obligación legal ni implícita de realizar contribuciones adicionales en caso en que el fondo no tenga suficientes activos para atender a los beneficios que se relacionan con los servicios que los empleados han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.

La compañía no posee planes de beneficios definidos, ni beneficios a largo plazo.

15. Otros pasivos

La composición de los otros pasivos se describe a continuación:

Otros pasivos	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
De clientes	\$ -	\$ -
Importe total en libros	\$ -	\$ -

Otros pasivos no se registran a dic 31 2023.

16. Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía está representado por \$ 534.112.412 acciones nominativas de \$1 cada una, las cuales están suscritas y pagadas.

No existe ninguna restricción para el reparto de dividendos o para el reembolso de capital para estas acciones. Sin embargo, los estatutos de la compañía definen la fórmula como se determina la utilidad líquida, la cual es la base sobre la cual la Asamblea de Accionistas define el reparto anual de dividendos. La fórmula establece que a la utilidad después de impuestos, se le restan las reservas de ley (reserva legal), se enjugan pérdidas en caso de existir y se restan reservas (en caso de definirse) para mantener la calificación crediticia y/o para cumplir compromisos adquiridos con Acreedores Financieros.

Dividendos decretados

En el año 2023 la Asamblea General de Accionistas de la Compañía decretó dividendos, sobre resultados del año 2022, por valor de \$451.499.431.

Reservas

Las reservas constituidas por la compañía se encuentran conformadas de la siguiente manera:

Reservas	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Reservas obligatorias		
Reserva legal (a)	\$ 267.056.206	\$ 267.056.206
Importe total en libros	\$ 267.056.206	\$ 267.056.206

(a) Reserva legal

La Sociedad está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

El movimiento de las reservas patrimoniales es el siguiente:

Movimiento reservas patrimoniales	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Saldo inicial reservas obligatorias	\$ 267.056.206	\$ 240.851.466
Capitalización de reservas	-	26.204.740
Importe total en libros	\$ 267.056.206	\$ 267.056.206

17. Ingresos por actividades ordinarias

A continuación, se presentan los saldos de los ingresos por actividades ordinarias del período, resultantes de su actividad:

Ingresos por actividades ordinarias	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Servicio domiciliario de cuidado en casa	\$ 21.286.358.849	\$ 17.414.866.308
Importe total en libros	\$ 21.286.358.849	\$ 17.414.866.308

18. Gastos de administración

La composición de los gastos de administración se describe a continuación:

Gastos de administración	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Gastos de personal	\$ 1.133.125.771	\$ 972.194.616
Deterioro de cartera	447.369.814	235.977.437
Honorarios	363.451.768	398.199.758
Servicios	335.009.214	289.308.682
Diversos	351.106.035	348.228.264
Depreciación acumulada	71.542.535	66.378.680
Arrendamiento	136.708.283	101.241.907
Amortización acumulada	22.617.995	54.476.879
Impuestos	39.024.123	21.402.328
Contribuciones y afiliaciones	31.162.137	23.887.456
Seguros	132.457.751	125.663.314
Gastos legales	6.435.039	4.656.020
Mantenimiento y reparaciones	18.892.332	16.396.768
Adecuaciones e instalaciones	2.663.204	24.205.749
Gastos de viaje	5.859.990	16.357.811
Importe total en libros	\$ 3.097.425.991	\$ 2.698.575.669

19. Otros ingresos

La composición de los otros ingresos se describe a continuación:

Otros ingresos	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Recuperación deterioro	\$ 155.616.883	\$ 288.603.804
Diversos	7.104.834	9.375.743
De ejercicios anteriores	-	2.955.953
Reintegro de Provisiones	306.195.087	10.461.486
Reintegro de costos y gastos	-	9.410.444
Mayor valor costos amortizado	129.229.164	-
Recuperación Depreciación y otros	704.299	-
Recuperación Impuesto diferido	58.460.383	60.715.483
Importe total en libros	\$ 657.310.650	\$ 381.522.912

20. Otros gastos

La composición de los otros gastos se describe a continuación:

Otros gastos	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Castigos de cartera	\$ -	\$ -
De ejercicios anteriores	9.415.254	8.891.930
Multas y sanciones	884.469	11.556.804
Diversos	454.850	469.652
Impuestos asumidos	1.860.755	1.262.234
Importe total en libros	\$ 12.615.327	\$ 22.180.620

21. Ingresos financieros

La composición de los ingresos financieros se describe a continuación:

Ingresos financieros	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Rendimientos financieros	\$ 126.050.887	\$ 111.963.016
Importe total en libros	\$ 126.050.887	\$ 111.963.016

22. Costos financieros

La composición de los costos financieros se describe a continuación:

Costos financieros	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Intereses	\$ 126.140.905	\$ 98.911.659
Diferencia en cambio	-	-
Gravamen movimiento financiero	60.898.935	44.808.395
Gastos bancarios	44.524.729	25.345.170
Otros costos financieros		
Importe total en libros	\$ 231.564.569	\$ 169.065.224

23. Impuesto a las ganancias

La composición del impuesto a las ganancias se describe a continuación:

	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Corriente		
Renta	\$ (202.212.034)	\$ (270.570.463)
Total impuesto corriente	\$ (202.212.034)	\$ (270.570.463)
Impuesto diferido	(87.908.531)	(32.036.868)
Total Impuesto	\$ (290.120.565)	\$ (302.607.331)

Impuesto corriente:

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2022 Y 2023 es del 35%.

Impuesto diferido:

A continuación, se presenta el detalle de los activos/pasivos del impuesto diferido presentado en el estado financiero de situación financiera:

Impuesto diferido	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
Impuesto diferido activo	\$ 132.883.742	\$ 192.154.290
Impuesto diferido pasivo	(95.917.722)	(125.740.123)
Impuesto diferido neto	\$ 36.966.020	\$ 66.414.167

El monto del impuesto diferido proporcionado se basa en la forma esperada de realización o liquidación del valor en libros de los activos y pasivos, utilizando las tasas vigentes, o a punto de aprobarse, al final del año.

Un activo por impuesto diferido se reconoce solo en la medida en que sea probable que habrá suficientes beneficios fiscales futuros contra los que el activo pueda ser utilizado.

24. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Para efecto de estos Estados Financieros, se consideran partes relacionadas aquellas en donde una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra, tiene control compartido, o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas o es un miembro del personal clave de la gerencia o pariente de la entidad. La Compañía ha realizado su evaluación de partes relacionadas, y al 31 de diciembre de 2023 no existen transacciones a revelar.

25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes

No existen condiciones contingentes a la fecha en que los estados financieros son emitidos.

Pasivos contingentes

La Compañía considera como pasivos contingentes aquellos procesos para los cuales se estima como posible, la probabilidad de ocurrencia del evento y una salida de recursos futura. La Compañía monitorea periódicamente la evolución de la probabilidad de pérdida de estos procesos, y su clasificación como pasivos contingentes o provisiones.

En caso de aumentar la probabilidad de pérdida de posible a probable la Compañía reconoce una provisión y el correspondiente efecto en los resultados del ejercicio. El monto

a provisionar depende de cada proceso en específico. al 31 de diciembre de 2023, la Compañía no presenta pasivos contingentes.

26. REVELACIONES

A la fecha de emisión de los estados financieros no existen incertidumbres o hechos importantes que puedan poner en duda la continuidad del negocio, ya que la Compañía no se ha visto afectada significativamente ante la posibilidad de generar ingresos o hacer frente a las obligaciones contraídas en el desarrollo de sus operaciones.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

28. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros Definitivos han sido autorizados Por su representante Legal, contador, y Revisor fiscal, con corte al 31 de diciembre de 2023, se aprueba para su divulgación.



Sonia Lucía Arias Hoyos
Representante Legal.



Claudia Patricia Barona
Contador público
T.P. No.78229-T



Diana Patricia Adarve Murillo
Revisor fiscal
T.P. No.54766-T