

DETALLE	NOTAS	2024		2023	
		DICIEMBRE	Pc	DICIEMBRE	Pc
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	4.461.768.691	17%	5.162.329.423	26%
Cuentas comerciales por cobrar	4	12.175.911.618	46%	6.901.966.920	35%
___ Cuentas Corriente (< 360 días)		12.432.465.764		7.427.596.009	
___ Deterioro Acumulado		(256.554.146)		(525.629.088)	
Inventarios corrientes	6	6.032.113.829	23%	5.641.189.754	28%
Activos por impuestos	5	1.677.595.147	6%	1.168.134.092	6%
Otros Activos no financieros	9	-	0%	-	0%
Total activo corriente		24.347.389.284	91%	18.873.620.190	94%
Activo no corriente					
Intangibles, neto		-	0%	-	0%
Propiedades, planta y equipo	8	1.579.929.265	6%	1.108.559.376	6%
Otros Activos Financieros no Corrientes		-	0%	-	0%
Inversiones		717.630.842	3%	-	0%
Total activo no corriente		2.297.560.107	9%	1.108.559.376	6%
Total activos		26.644.949.391	100%	19.982.179.565	100%
Pasivos corriente					
Obligaciones financieras	10	-	0,0%	-	0,0%
Cuentas Pagar Comerciales y Otras Ctas por Pagar	11	17.410.885.439	65%	13.163.441.538	66%
Proveedores		10.294.279.146	39%	8.467.100.980	42%
Cuentas por pagar		7.113.191.725	27%	4.679.503.268	23%
Honorarios Medicos		3.414.569	0%	16.837.289	0%
Beneficios a Empleados y Provisiones Corrientes	13	3.869.218.269	15%	3.086.429.959	15%
Pasivos por impuestos	12	969.561.911	4%	988.655.134	5%
Otras provisiones pasivos corrientes		-	0%	-	0%
Total Pasivo Corriente		22.249.665.619	84%	17.238.526.631	86%
Pasivos no corriente					
Obligaciones financieras	10	-	0%	-	0%
Cuentas por pagar		-	0%	-	0%
Otras provisiones no corrientes		-	0%	-	0%
Otros Pasivos Financieros	14	-	0%	2.161.261	0%
Total Pasivo No Corriente		-	0%	2.161.261	0%
Total pasivos		22.249.665.619	84%	17.240.687.892	86%
Patrimonio					
Capital	15	10.000.000	0%	10.000.000	0%
Reserva Legal		-	0%	-	0%
Ajuste por conversión NIIF		-	0%	-	0%
Revaluacion Patrimonial		-	0%	-	0%
Ganancias acumuladas		4.385.283.772	16%	2.731.491.674	14%
Total patrimonio		4.395.283.772	16%	2.741.491.674	14%
Total pasivo y patrimonio		26.644.949.391	100%	19.982.179.566	100%
CONTROL		0		0	



SIDYS ESPERANZA DONADO SANTIAGO
Representante Legal
CC 22.506.579



GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T



FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
TP 13034-T

ALTA MED IPS S.A.S. NIT. 901.101.733-2
 Estado de resultados integrales (Metodo Función del Costo o Gasto)
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)



DETALLE	NOTAS	ACUMULADO			
		2024 DICIEMBRE	2023 DICIEMBRE		
Venta de servicios		38.562.898.282	100,0%	35.431.375.745	100,0%
Otros ingresos Op		0	0,0%	0	0,0%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-24.403.761	-0,1%	-308.690.237	-0,9%
TOTAL INGRESOS	16	38.538.494.521	99,9%	35.122.685.508	99,1%
Costo del servicio	17	33.767.520.529	87,6%	29.910.919.926	84,4%
Costos Insumos-Medicamentos		4.165.471.128	10,8%	7.945.026.850	22,4%
Costos Nomina		24.694.844.173	64,0%	15.734.554.737	44,4%
Costos Honorarios - Servicios Medicos Asist.		1.993.273.970	5,2%	1.982.494.271	5,6%
Costo Indirectos		2.913.931.259	7,6%	4.248.844.067	12,0%
MARGEN BRUTO		4.770.973.992	12,4%	5.211.765.582	14,7%
Otros ingresos	20	369.971.402	1,0%	337.579.073	1,0%
Gastos de administración	18	2.798.224.625	7,3%	4.460.021.987	12,6%
UTILIDAD OPERACIONAL		2.342.720.769	6,1%	1.089.322.669	3,1%
Costos financieros	21	109.289.083	0,3%	124.643.454	0,4%
Otros Gastos	22	14.206.039	0,0%	226.837.156	0,6%
Ingresos financieros	19	325.069.888	0,8%	628.347.770	1,8%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2.544.295.535	6,6%	1.366.189.828	3,9%
Gasto por impuesto a las ganancias	23	890.503.437	2,3%	660.537.000	1,9%
UTILIDAD NETA		1.653.792.098	4,3%	705.652.828	2,0%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL				-	
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		1.653.792.098	4%	705.652.828	2,0%

SIDYS ESPERANZA DONADO SANTIAGO
 Representante Legal
 CC 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
 Revisor Fiscal
 TP 13034-T



del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024

	2024	2023
Resultado del período	1.653.792.098	705.652.828
(+) Gasto Depreciación	184.689.191	78.440.281
(+) Gasto Deterioro cuentas por cobrar	0	0
(+) Gasto Provisión	0	0
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	1.838.481.289	784.093.109
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	-1.165.352.099	3.052.262.821
Cuentas por Cobrar	-5.273.944.698	-5.070.378.801
Inventarios corrientes	-390.924.074	-4.081.438.859
Activos por impuestos	-509.461.054	-1.080.797.364
Otros Activos no financieros	0	69.149.540
Cuentas por pagar	4.247.443.902	10.556.442.538
Obligaciones laborales	782.788.310	1.948.636.120
Pasivos por impuestos	-19.093.223	708.488.387
Otras provisiones	-2.161.261	2.161.261
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	673.129.190	3.836.355.930
INVERSIÓN		
Compra de Propiedades de inversión	0	0
Compra de Inversión	-717.630.842	0
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-656.059.081	-207.621.943
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	-1.373.689.923	-207.621.943
FINANCIACIÓN		
Capital	0	0
Pagos de obligaciones financieras	0	0
Reajustes Fiscales	0	0
Adquisición de obligaciones financieras	0	0
Pago de dividendos	0	0
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	0	0
(=) Variación en el período	-700.560.733	3.628.733.987
(+) Saldo inicial	5.162.329.423	1.533.595.436
(=) Saldo final	4.461.768.691	5.162.329.423
CONTROL	0 -	0



SIDYS ESPERANZA DONADO SANTIAGO
Representante Legal
CC 22.506.579



GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T



FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
TP 13034-T



ALTA MED IPS S.A.S. NIT. 901.101.733-2
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024

FUENTES:

Utilidad del periodo		1.653.792.098
Partidas que no afectan el efectivo:		184.689.191
Depreciaciones	184.689.191	
Amortizaciones	-	
A) CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES		1.838.481.289
B) LOS RECURSOS FUERON APLICADOS ASI:		
Propiedad Planta y Equipo	- 656.059.081	
Otros Instrumentos Financieros	- 717.630.842	
Mejora a Propiedad Ajena	-	
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-	
Otros Pasivos A Largo Plazo	- 2.161.261	
Anticipo a Futuras Capitulaciones	-	
Aumento De Capital Social	-	
Aumento Revalorizaciones	-	
Aumento Reservas Obligatorias	-	
Aumento Apropiacion de Utilidades	-	
B) TOTAL CAPITAL DE TRABAJO APLICADO		- 1.375.851.184
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO (A - B)		462.630.105
CAPITAL DE TRABAJO A PRINCIPIO DEL AÑO	2.023	1.635.093.559
CAPITAL DE TRABAJO A FINAL DEL AÑO	2.024	<u>2.097.723.664</u>

CONTROL 0

SIDYS ESPERANZA DONADO SANTIAGO
Representante Legal
CC 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
TP 13034-T



ALTA MED IPS S.A.S. NIT. 901.101.733-2
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024



	Capital	Prima en colocación	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Revalorizaciones	Ajuste Por Conversion de NIIF	ORI	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	10.000.000	0	0	744.354.798	1.281.484.047	0	0	0	2.035.838.845
Aumento de Capital	0				0				0
Traslado de resultados al 2023				-744.354.798	744.354.798				0
Distribución de Utilidades			0	0	0				0
Resultados del ejercicio				705.652.828					705.652.828
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	10.000.000	0	0	705.652.828	2.025.838.845	0	0	0	2.741.491.673
Aumento de Capital	0				0				0
Traslado de resultados al 2024				-705.652.828	705.652.828				0
Raujuste Patrimonial 2024						0			0
Distribución de Utilidades					0				0
Resultados del ejercicio				1.653.792.098					1.653.792.098
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	10.000.000	0	0	1.653.792.098	2.731.491.673	0	0	0	4.395.283.771

CONTROL 0

SIDYS ESPERANZA DONADO SANTIAGO
 Representante Legal
 CC 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
 Revisor Fiscal
 TP 13034-T





ALTA MED I.P.S S.A.S

*Estados Financieros por los Años Terminados
el 31 de diciembre de 2024 y 2023*

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

 **Whatsapp**
+57 310 458 7329

 **Teléfono:**
318 734 6999

  @altamed.ips

 www.altamed.com.co

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Alta Med I.P.S S.A.S empresa integrante del sistema de salud nacional como institución Prestadora de Servicios de Salud, fue constituida por documento privado del 27 de Julio de 2017. Hasta la Fecha el Objeto social principal de la empresa es la prestación de servicios de salud, atención en medicina general, medicina especializada y sub especializada en todas sus áreas, medicina domiciliaria, prestación de servicios domiciliarios y servicios paliativos. Su domicilio principal se establece en la ciudad de Barranquilla.

2. BASES DE PREPARACION, RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación - La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Estos estados Financieros culminados al 31 de diciembre se han elaborado en observancia de lo estipulado en el Decreto 2483 del 2018, en cuyo anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015, aprobadas en el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia actualizo el marco normativo

Bases de Preparación - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros 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.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 corresponden a estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES).

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES.

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente

Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción

Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37

Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los

pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

La compañía como arrendador: Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica contante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

Activos financieros - Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios prestados por Alta Med IPS S.A.S por cobrar no generan intereses corrientes.

Las ventas de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) cuyo plazo sea superior a 180 días, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

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

Si no existiera evidencia objetiva de deterioro de valor de las cuentas por cobrar, Alta Med IPS S.A.S se acogerá a las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Salud y considerará la siguiente tabla para efectos de reconocer una pérdida por deterioro del valor de sus cuentas por cobrar, teniendo en cuenta su antigüedad, tal y como se muestra a continuación:

De 31 A 90 Días: 5%

De 91 a 180 Días: 10%

De 181 a 360 Días: 15%

Más de 360 días: 20% (*)

(*) Cabe mencionar que sobre la cartera superior a 360 días se reconocerá una pérdida por deterioro del 20% de dichas cuentas por cobrar, siempre y cuando la misma se encuentre respaldada por un acuerdo de pago y/o una conciliación entre las partes no superior a un mes. En caso de no cumplir con lo antes indicado se procederá a reconocer una pérdida por deterioro del 100% sobre estas cuentas por cobrar en los resultados del periodo.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

Las compras de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés medirán inicialmente a un importe no descontado (o valor nominal).

Sobreiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Deterioro de activos financieros - Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios - Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para dales su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo - La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Categoría	Método	Vida útil
Terrenos	No Aplica	No se deprecian
Construcciones y edificaciones	Línea recta	45 a 50 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	5 - 20 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	5 años
Vehículos	Línea recta	5 años

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos de ejercicios anteriores). La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente 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 o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], 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 substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

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. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo - Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

Prestación de servicios médicos:

- El servicio se haya prestado en forma cabal o satisfactoria.
- No exista incertidumbre sobre el monto que se ha de recibir por la prestación de los servicios y se reconozcan los costos que ha de ocasionar dicha prestación.

Venta de medicamentos:

- La Compañía haya transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- La Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua sobre la propiedad del activo ni tenga control sobre los bienes vendidos
- El valor de ingresos pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, puedan ser medidos con fiabilidad.

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2024		2023	
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE	
Caja	\$	13.631.608	\$	12.375.617
Bancos	\$	3.368.567.107	\$	3.529.936.489
Cuenta de ahorro	\$	46.808	\$	2.088.132
Otros equivalentes de efectivo (Encargos Fiduciarios)	\$	1.079.523.168	\$	1.617.929.184
	\$	<u>4.461.768.691</u>	\$	<u>5.162.329.423</u>

4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

	2024		2023	
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE	
Cuentas Comerciales por cobrar:				
Clientes Nacionales	\$	6.950.999.582	\$	9.069.088.350
Consignaciones Pendientes por Legalizar	-\$	1.319.806.614	-\$	6.037.769.387
Provision Para Cartera de dudoso recaudo	-\$	<u>256.554.146</u>	-\$	<u>525.629.088</u>
Total, Cuentas Comerciales Por Cobrar	\$	<u>5.374.638.822</u>	\$	<u>2.505.689.874</u>
Otras Cuentas por cobrar:				
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$	-	\$	-
Anticipo y avances	\$	5.547.616	\$	49.846.562
Depósitos Para Readquisición de Acciones	\$	-	\$	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$	103.528	\$	2.150.063
Deudores varios	\$	<u>6.795.621.652</u>	\$	<u>4.344.280.421</u>
Total, Otras cuentas por cobrar	\$	<u>6.801.272.796</u>	\$	<u>4.396.277.046</u>
Total, Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$	<u>12.175.911.618</u>	\$	<u>6.901.966.920</u>

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

5. ANTICIPO DE IMPUESTOS	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Anticipo de Impuesto de Renta	\$ 435.037.000	\$ 20.047.000
Retenciones en La Fuente	\$ 810.990.147	\$ 725.073.364
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	-\$ 1.000	\$ -
Retenciones en ICA	\$ -	\$ -
Activo Por Impuesto Diferido	\$ -	\$ 67.289.728
Autorretenciones En La Fuente	\$ 431.476.000	\$ 355.724.000
Total, Anticipo de Impuestos	\$ <u>1.677.502.147</u>	\$ <u>1.168.134.092</u>

6. INVENTARIO	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Mercancía no fabricada por la empresa	\$ <u>6.032.113.829</u>	\$ <u>5.641.189.754</u>

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

8. Propiedad, planta y equipo

	Construcciones En Curso	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Total
Costo						
01 de Enero de 2023	\$ 174.966.672	\$ 8.992.945	\$ 101.286.888	\$ 589.783.182	\$ 164.407.043	\$ 1.039.436.730
Adiciones	\$ -	\$ 14.437.606	\$ 20.248.393	\$ 111.398.188	\$ 132.338.989	\$ 278.423.175
Disposiciones	\$ -	-\$ 1.675.352	\$ -	-\$ 4.702	-\$ 69.121.179	-\$ 70.801.232
31 de diciembre 2023	\$ 174.966.672	\$ 21.755.199	\$121.535.281	\$701.176.668	\$ 227.624.853	\$ 1.247.058.673

	Depreciación de Maquinaria y Equipo	Depreciación de Equipos de Oficina	Depreciación de Equipos de Computo	Depreciación de Equipos Médicos	Total, depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2023	\$ -	-\$ 296.675	-\$ 6.703.961	-\$ 38.102.925	-\$ 14.955.455
Depreciación anual	\$ -	\$ -	\$ 9.628.981	\$ 57.062.069	\$ 11.749.231
31 de diciembre 2023	\$ -	-\$ 296.675	-\$ 16.332.942	-\$ 95.164.994	-\$ 138.499.297

Importe en libros

31 de diciembre 2023	\$ 174.966.672	\$ 21.458.524	\$105.202.339	\$606.011.674	\$ 200.920.167	\$ 1.108.559.376
----------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	------------------

	Construcciones En Curso	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Construcciones y edificaciones	Total
Costo							
01 de Enero de 2024	\$ 174.966.672	\$ 21.755.199	\$ 121.535.281	\$ 701.176.668	\$ 227.624.853	\$ -	\$ 1.247.058.673
Adiciones	\$ -	\$ 165.696.666	\$ 17.771.091	\$ 252.492.781	\$ 108.928.004	\$ 151.682.244	\$ 696.570.786
Disposiciones	\$ -	\$ -	-\$ 166.481	\$ -	-\$ 720.000	-\$ 39.625.225	-\$ 40.511.706
31 de diciembre 2024	\$ 174.966.672	\$ 187.451.866	\$139.139.891	\$953.669.449	\$335.832.857	\$ 112.057.019	\$ 1.903.117.754

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados		Depreciación de Maquinaria y Equipo	Depreciación de Equipos de Oficina	Depreciación de Equipos de Computo	Depreciación de Equipos Médicos		Total, depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2024	\$	- - \$ 296.675	- \$ 16.332.942	- \$ 95.164.994	- \$ 26.704.686	\$	- - \$ 138.499.297
Depreciación anual	\$	- - \$ 1.994.226	- \$ 12.146.779	- \$ 145.474.099	- \$ 25.074.087	\$	- - \$ 184.689.191
31 de diciembre 2024	\$	- - \$ 2.290.901	- \$ 28.479.721	\$ 240.639.093	- \$ 51.778.773	\$	- - \$ 323.188.488

Importe en libros

31 de diciembre 2024	\$ 174.966.672	\$ 185.160.965	\$ 110.660.170	\$ 713.030.356	\$ 284.054.084	\$ 112.057.019	\$ 1.579.929.266
-----------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Diferidos Programa Contable	\$ _____ -	\$ _____ -

10. Obligaciones Financieras

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Bancos nacionales	\$ _____ -	\$ _____ -
Obligaciones de leasing	\$ _____ -	\$ _____ -
Intereses por pagar	\$ _____ -	\$ _____ -
Total	\$ _____ -	\$ _____ -
Porción corriente	\$ _____ -	\$ _____ -
Porción no corriente	\$ _____ -	\$ _____ -

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores Nacionales	\$ 10.294.279.146	\$ 8.467.100.980
Otras cuentas por pagar:		
Costos y gastos por pagar	\$ 4.390.165.803	\$ 3.081.721.435
Deudas de accionistas	\$ -	\$ 247.609
Acreedores varios	\$ 2.726.440.491	\$ 1.614.371.514
Total, Otras cuentas por pagar	\$ 7.116.606.293	\$ 4.696.340.557
Total	\$ 17.410.885.439	\$ 13.163.441.538
Porción corriente	\$ 17.410.885.439	\$ 13.163.441.538
Porción no corriente	\$ -	\$ -

12. Pasivos por impuestos corrientes

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Renta y Complementarios	\$ 890.503.437	\$ 660.537.000
Autorretenciones	\$ -	\$ -
Retención en la fuente	\$ -	\$ 0
Retefuente de Industria y comercio	\$ 59.519.474	\$ 203.439.406
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 19.539.000	\$ 57.389.000
Pasivo Por Impuesto Diferido	\$ -	\$ 67.289.728
Total	\$ 969.561.911	\$ 988.655.134

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

13. Beneficios a empleados

Registra la acumulación de prestaciones sociales que se hacen para cubrir las obligaciones por cesantías, intereses sobre las mismas y vacaciones; se considera la totalidad como corriente debido a que todos los empleados se encuentran dentro del régimen establecido por la ley 50 de 1990.

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Salarios por pagar	\$ 1.496.390.170	\$ 1.331.522.029
Retenciones y aportes de nomina	\$ 401.171.928	\$ 354.454.593
Cesantías por pagar	\$ 1.290.430.710	\$ 907.685.678
Intereses sobre cesantías	\$ 148.034.852	\$ 94.431.715
Prima de servicio	\$ 25.945.347	\$ 16.947.329
Vacaciones	<u>\$ 507.245.262</u>	<u>\$ 381.388.615</u>
Total	<u>\$ 3.869.218.269</u>	<u>\$ 3.086.429.959</u>

14. Otros pasivos financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Anticipos y avances recibidos	\$ -	\$2.161.261
Ingresos recibidos para terceros	<u>-</u>	<u>-</u>
total	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.161.261</u>

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

15. CAPITAL EMITIDO

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Capital emitido	\$ <u>10.000.000</u>	\$ <u>10.000.000</u>

(1) El capital incluye a 31 de diciembre de 2024 10.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$1.000 c/u.

16. Ingresos

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Unidad funcional de consulta Externa	\$ 360.000	\$ 27.538.338
Unidad funcional de hospital	\$ 36.260.253.126	\$ 34.162.688.040
Unidad funcional de Quirófanos y Salas de Parto	\$ 43.122.000	\$ 23.114.120
Unidad funcional de Diagnostico	\$ 818.597.528	\$ 1.042.199.982
unidad de mercadeo	\$ 1.343.980.419	\$ 56.947.042
Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 96.585.209	\$ 118.888.223
Devoluciones y descuentos en ventas	-\$ 24.403.761	-\$ 308.690.237
Total	\$ <u>38.538.494.521</u>	\$ <u>35.122.685.508</u>

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

17. Costos de Venta y de Servicios

A continuación, se presenta un análisis de los costos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2024		2023	
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE	
Costos de Insumos	\$	3.359.074.452	\$	3.865.692.228
Costo de Venta de Medicamentos	\$	806.396.675	\$	4.079.334.622
Costos de Arriendos	\$	-	\$	-
Costos de Honorarios	\$	1.993.273.970	\$	993.730.251
Costos de Nomina	\$	24.694.844.173	\$	15.734.554.737
Costos de Servicios	\$	2.638.369.950	\$	4.725.128.280
Otros Costos Indirectos	\$	275.561.308	\$	512.479.807
Total	\$	<u>33.767.520.529</u>	\$	<u>29.910.919.926</u>

18. Gastos de Administración

	2024		2023	
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE	
Gastos de personal	\$	1.357.938.821	\$	2.725.425.552
Gastos Por Honorarios	\$	499.766.800	\$	369.742.443
Gastos Por Impuestos	\$	403.139.328	\$	298.403.897
Gastos Por Arrendamientos	\$	-	\$	-
Gastos Contribuciones y afiliaciones	\$	-	\$	-
Gastos Por Seguros	\$	54.808.298	\$	43.394.538
Gastos De Servicios	\$	277.434.185	\$	328.067.928
Gastos legales	\$	5.815.328	\$	4.370.668
Gastos de Mantenimiento	\$	32.266.361	\$	83.734.760
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	\$	-	\$	-
Gastos de Viajes	\$	33.835.256	\$	36.038.612
Gastos de Depreciaciones	\$	105.403.191	\$	78.440.281
Gastos de amortización	\$	2.100.000	\$	-
Gastos de Deterioro de cartera	\$	-	\$	-
Gastos de Diversos	\$	25.717.057	\$	492.403.308
Total	\$	<u>2.798.224.625</u>	\$	<u>4.460.021.987</u>

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

19. Ingresos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Ingresos Por Intereses Financieros	\$ 203	\$ 292
Rendimientos Financieros	\$ 210.088.806	\$ 500.029.077
Otros Ingresos Financieros	<u>\$ 114.980.879</u>	<u>\$ 128.318.400</u>
Total	<u>\$ 325.069.888</u>	<u>\$ 628.347.770</u>

20. Otros ingresos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Recuperaciones de estimaciones	\$ 273.623.189	\$ 244.513.378
Otros Ingresos Diversos	<u>\$ 96.348.214</u>	<u>\$ 93.065.696</u>
Total	<u>\$ 369.971.402</u>	<u>\$ 337.579.073</u>

21. Costos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos Por Intereses Financieros	\$ 15.477.500	\$ 1.303.000
Gastos Bancarios	\$ 93.811.583	\$ 123.340.454
Descuentos Comerciales	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Total	<u>\$ 109.289.083</u>	<u>\$ 124.643.454</u>

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

22. Otros gastos

	2024		2023	
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE	
Impuestos asumidos Por Gastos de IVA	\$	-	\$	-
Otros Impuestos Asumidos	\$	144.259	\$	1.755.048
Gastos Extraordinarios	\$	9.704.596	\$	216.772.560
Otros gastos diversos	\$	4.357.184	\$	8.309.548
Total	\$	14.206.039	\$	226.837.156

23. Impuesto a las ganancias

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2023 Y 2024 es del 35%.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

	2024		2023	
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE	
Impuesto corriente:				
Con respecto al año actual	\$	890.503.437	\$	660.537.000
Impuesto diferido:				
Con respecto al año actual (ingreso)	\$	-	\$	-
Total, gasto de impuestos relacionado con operaciones que continúan	\$	890.503.437	\$	660.537.000

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2023 y 2024 es la siguiente:

Ganancias antes de impuesto provenientes de las operaciones que continúan	\$	2.544.295.535	\$	1.366.189.828
Renta líquida gravable (renglón declaración de renta)	\$	-	\$	1.887.249.000
Partidas no deducibles y de afectación en renta	-\$	2.544.295.535	-\$	521.059.172
Gasto del impuesto a las ganancias calculado al 35% de la Utilidad contable (2022: 35%)	\$	890.503.437	\$	478.353.865
Impuesto a cargo (renglón renta)	\$	-	\$	660.537.000
Diferencia en gasto de renta	\$	0	\$	182.183.135
Utilidad neta reconocida (relacionado con las operaciones que continúan)	\$	1.653.792.097	\$	705.652.828

Saldo de impuestos diferidos - A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:

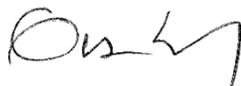
Impuesto diferido activo	\$	-	\$	67.289.728
Impuesto diferido pasivo	\$	-	\$	67.289.728
Total	\$	-	\$	-



SIDYS DONADO SANTIAGO

Representante Legal

CC 22.506.579



GUSTADO LOPEZ NARVAEZ

Contador

T.P. 95941-T



FRANCISCO RACINES MORELLI

Revisor Fiscal

T.P. 13034-T

Barranquilla: Cra 49C # 85 - 17 Barrio San Vicente
Cartagena: Cra 71B # 31 - 103 Piso 4, Local 1 Barrio la concepción
Santa Marta: Cll 14 N° 25 - 55 - **Montería:** Cra 2 N° 21 - 37
Valledupa: Cll 14 N° 9 - 54 - **Sincelejo:** Call 22 N° 15 - 57