

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.

**Estados financieros individuales por los años
Terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2024**
(Todos los Valores están expresados en pesos colombianos)

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.
NIT 830.122.608 - 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO 2024 - 2023 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVO		2024	2023	PASIVO		2024	2023
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Caja	1	1,346,226,855.66	251,263,701.02	Obligaciones	6	0.00	0.00
Depósitos en entidades financieras y cooperativas		166,837,658.98	25,104,667.44			0.00	0.00
		1,179,389,196.68	226,159,033.58				
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Cientes	2	813,185,669.27	762,656,546.88	Otras Cuentas por Pagar	7	105,170,854.49	80,785,376.01
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas		711,333,118.09	695,670,405.50	Proveedores		52,588,076.69	11,679,001.00
Anticipos y avances		82,344,559.18	19,999,999.18	Cuentas Comerciales por Pagar		13,249,230.00	14,727,232.70
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		10,492,007.00	39,336,547.20	Anticipos Recibidos de Clientes		39,333,547.80	54,379,142.31
		9,016,985.00	7,649,595.00				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	3	828,393,357.47	1,193,848,012.15	Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	8	564,880,180.93	468,543,556.21
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta		828,383,466.47	1,188,902,859.15	Instrumentos no financieros diferentes a la Renta		520,568,499.56	433,655,643.69
		6,891.00	4,945,153.00			44,311,681.37	34,887,912.52
INVENTARIOS				OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL			
Medicamentos	4	127,916,169.42	82,221,697.92	Salarios y Prestaciones Sociales por Pagar	9	160,685,934.10	139,108,597.02
Insumos		61,184,413.00	36,667,440.00	Retenciones y aportes de Nomina		127,453,973.10	111,497,987.02
		66,731,756.42	45,554,257.92			33,231,961.00	27,610,610.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,115,720,051.82	2,289,989,957.97	TOTAL PASIVO CORRIENTE		830,736,969.52	688,437,529.24
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Construcciones en curso	5	448,304,190.72	250,755,990.72	Obligaciones	6	0.00	1,302,473.05
Equipo Medico Cientifico		123,592,696.00	51,714,110.00			0.00	1,302,473.05
Equipo de Computo y Comunicaciones		111,329,871.52	19,727,483.52				
Muebles, enseres y accesorios		48,485,696.80	36,730,419.80	OTROS PASIVOS			
Equipo de Transporte		59,569,493.40	59,970,809.40	Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	10	0.00	0.00
		105,325,433.00	82,613,168.00	Pasivo por impuesto Diferido de Renta		1,003,239.69	2,606,066.69
				Otras cuentas por pagar		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		448,304,190.72	250,755,990.72	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,003,239.69	3,908,539.74
TOTAL ACTIVO		3,564,024,242.54	2,540,745,948.69	TOTAL PASIVO		831,740,209.21	692,346,068.98
				PATRIMONIO			
				CAPITAL SOCIAL			
				Reserva Legal	11	2,732,284,033.33	1,848,399,879.71
				Utilidad del Ejercicio		538,000,000.00	538,000,000.00
				Utilidad del Ejercicio		42,502,393.00	42,502,393.00
						882,281,326.62	725,882,893.19
						882,281,326.62	725,882,893.19
				RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
				Resultados de Ejercicios Anteriores		1,269,500,313.71	542,014,593.52
				Ganancias Acumuladas por Conversión a NIIF		1,203,096,009.68	477,213,116.49
				Modelo de costo revaluado		36,256,172.03	34,653,345.03
						30,148,132.00	30,148,132.00
				TOTAL PATRIMONIO		2,732,284,033.33	1,848,399,879.71
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,564,024,242.54	2,540,745,948.69

JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal
C.C. 79,590,498

AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisor(a) Fiscal
T.P. N° 143136-T

ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.
NIT 830.122.608 - 2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Y ORI
COMPARATIVO 2024 - 2023 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos

	2024	2023	Variación	
12 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,221,973,759.43	7,031,143,924.55	1,190,829,834.88	14%
Actividades de Servicios médicos	8,615,170,002.94	7,226,036,623.48		
Descuentos y Devoluciones en Ventas	393,196,243.51	194,892,698.93		
13 COSTO DE VENTAS	4,870,663,657.39	4,176,465,809.55	694,197,847.84	14%
Costo en Actividades de Servicio médico	4,870,663,657.39	4,176,465,809.55		
14 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1,863,354,019.88	1,598,438,044.57	264,915,975.31	14%
Gastos de personal	1,014,118,473.74	822,501,448.84		
Honorarios	62,826,500.00	65,256,000.00		
Impuestos	75,389,541.20	66,515,268.41		
Arrendamientos	347,519,970.53	303,379,583.64		
Contribuciones y Afiliaciones	13,849,718.00	12,519,631.00		
Seguros	23,487,556.00	22,045,789.00		
Servicios	133,190,772.84	135,216,767.58		
Gastos legales	5,556,295.00	4,014,118.00		
Mantenimiento y Reparaciones	15,999,406.00	16,102,104.00		
Adecuación e Instalaciones	6,156,394.00	1,097,295.02		
Gastos de viajes	0.00	0.00		
Depreciaciones	68,597,959.00	54,525,217.00		
Amortización	0.00	0.00		
Deterioro	0.00	0.00		
Diversos	96,661,433.57	95,264,822.08		
15 GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	10,955,532.00	6,747,370.00	4,208,162.00	0%
Servicios	10,955,532.00	5,945,000.00		
Impuestos	0.00	802,370.00		
RESULTADO OPERACIONAL	1,477,000,550.16	1,249,492,700.43	227,507,849.73	15%
16 INGRESOS NO OPERACIONALES	233,654.75	4,402,271.37	-4,168,616.62	-1784%
Financieros	215,057.44	144,960.86		
Indemnizaciones	0.00	1,384,890.00		
Recuperaciones	18,597.31	2,872,420.51		
17 GASTOS NO OPERACIONALES	74,384,378.13	94,356,434.92	-19,972,056.79	-27%
Financieros	8,817,231.97	73,949,694.37		
Pérdida en retiro de bienes	0.00	0.00		
Gastos Extraordinarios	34,001,346.00	3,973,886.59		
Gastos diversos	31,565,800.16	16,432,853.96		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1,402,849,826.78	1,159,538,536.88	243,311,289.90	17%
Provisión para Impuesto de Renta	520,568,499.56	433,655,643.69		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	882,281,327.22	725,882,893.19	156,398,434.03	18%

JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal
C.C 79,590,498

AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisora Fiscal
T.P. N° 143136-T

ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador Público
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.
NIT 830.166.608 - 2
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2024 - 2023 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos

	2024	2023
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,360,808,959.69	-16,339,757.20
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	882,281,327.22	725,882,893.19
Cuentas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	68,597,959.00	54,525,217.00
SUBTOTAL	950,879,286.22	780,408,110.19
VARIACION EN LAS CUENTAS DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Variación en cuentas comerciales por Cobrar	-50,530,122.39	-129,251,973.06
Variación en Inventarios	-45,694,471.50	42,241,201.00
Variación en Activos por Impuestos Corrientes por Cobrar	365,457,654.68	-411,017,018.31
Variación en gastos pagados por anticipado	0.00	0.00
Variación en Cuentas Comerciales por Pagar	24,385,478.48	-219,915,163.06
Variación en Pasivo por Impuestos Corrientes por Pagar	96,336,624.72	153,985,503.96
Variación en Obligaciones Laborales	21,577,336.48	22,601,395.90
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	0.00	-252,904,141.82
Variación en Impuesto Diferido de Renta	-1,602,827.00	-164,353.00
Otras cuentas por pagar	0.00	-2,323,319.00
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-266,146,159.00	-40,070,226.00
Aportes de Capital	0.00	0.00
Variación en Propiedades Planta y Equipo	-266,146,159.00	-40,070,226.00
Variación en Cuentas del patrimonio	0.00	0.00
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	300,357.95	-381,866,510.95
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	300,357.95	-381,866,510.95
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	1,094,963,158.64	-438,276,494.15
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	251,263,697.02	689,540,191.17
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,346,226,855.66	251,263,697.02

JORGE IVAN BUSTAMANTE
Representante Legal Principal
C.C 79,590,498

AÚRA PATRICIA ALVÁREZ BARRETO
Revisora Fiscal
T.P. N° 143136-T

ESMERALDA GONZÁLEZ SERRANO
Contador Público
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.
NIT 830.166.608 - 2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO 2024 - 2023 BAJO NIIF PARA PYMES
Cifras en Pesos Colombianos

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 2022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL 2023
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00			538,000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00			0.00
Reserva Legal	42,502,393.00			42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio	477,213,116.49	725,882,893.19		1,203,096,009.68
Modelo de costo revaluado	30,148,132.00			30,148,132.00
Ganancias acumuladas por conversion a las NIIF	34,488,992.03	164,353.00		34,653,345.03
VALOR DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31	1,122,352,633.52	726,047,246.19	0.00	1,848,399,879.71

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL 2024
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00			538,000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,203,096,009.68			1,203,096,009.68
Reserva Legal	42,502,393.00			42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio	0.00	882,281,326.62		882,281,326.62
Modelo de costo revaluado	30,148,132.00			30,148,132.00
Ganancias acumuladas por conversion a las NIIF	34,653,345.03	1,602,827.00		36,256,172.03
VALOR DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31	1,848,399,879.71	883,884,153.62	0.00	2,732,284,033.33

JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal
C.C 79,590,498

AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisoría Fiscal
T.P. N° 143136-T

ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador Publico
T.P. N° 199088-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.**

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - REVELACIONES EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se encuentran los dineros disponibles de la compañía, representados en la caja y cuentas bancarias.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2024	2023
Caja	166,837,658.98	25,104,667.44
Banco Colpatría	1,179,389,196.68	226,159,033.58
TOTAL	1,346,226,855.66	251,263,701.02

- La cuenta corriente refleja un aumento significativo en relación con el año anterior debido a los saldos de devolución de renta de los años 2021, 2022 y 2023 por valor de 712.309.159
- No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 2 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre comprenden:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Clientes	711,333,118.09	695,670,405.50
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas	82,344,559.18	19,999,999.18
Anticipos y avances	10,492,007.00	39,336,547.20
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	9,016,985.00	7,649,595.00
TOTAL	813,186,669.27	762,656,546.88

- La compañía mantiene un recaudo normal de sus clientes los pagos se mantienen a treinta días, por lo cual, no se ha registrado ningún deterioro manteniendo los rangos normales de crédito y recaudo.

NOTA 3 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía según inciso 1 del artículo 240 del ET, modificado por el artículo 10 de la reforma tributaria, se mantiene la tarifa general en renta para sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país en un 35% durante el año 2025.

La Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021, modificaría el artículo 240 ET, inciso 1 y la ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 por medio de la cual se adopta la reforma tributaria para la igualdad y la justicia social y se dictan otras disposiciones, que ratifico el 35% del impuesto de renta así:

- “La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%) en el año gravable 2024.”, este porcentaje es ratificado por la ley 2277 de diciembre 13 de 2022 en el artículo 240
- Con los cambios introducidos por la Ley 1943 de 2018, que posteriormente fueron retomados por el artículo 90 de la Ley de crecimiento económico 2010 de 2019, dicho porcentaje de renta presuntiva se fue disminuyendo de manera gradual hasta ubicarse en el año gravable 2021 en un 0 %.
- Retención en la fuente para dividendos o participaciones recibidas por sociedades nacionales – A partir del 2019 estarán sometidos a retención en la fuente los dividendos y participaciones pagados o abonados a sociedades nacionales, provenientes de la distribución de utilidades susceptibles de distribuirse como no gravadas en cabeza del accionista a una tarifa especial del siete y medio por ciento (7,5%), la cual, será trasladable e imputada a la persona natural residente o al inversionista residente en el exterior.
- Los instrumentos no financieros vinculados a la renta corresponden a retención en la fuente que nos practicaron los clientes y a las autorretenciones que se la compañía pago durante el año.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	828,383,466.47	1,188,902,859.15
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta	6,891.00	4,945,153.00
TOTAL	828,390,357.47	1,193,848,012.15

NOTA 4 - REVELACIONES INVENTARIOS.

Los inventarios están representados de manera física y su sistema es permanente y valorado a costo promedio, los conteos regulares y el control de la administración permiten mantener los niveles de inventario de conformidad con las exigencias del mercado; es decir según la demanda de los medicamentos e insumos.

INVENTARIOS	2024	2023
Medicamentos	61,184,413.00	36,667,440.00
Insumos	66,731,756.42	45,554,257.92
TOTAL	127,916,169.42	82,221,697.92

NOTA 5 - REVELACIONES SOBRE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo han expresado un cambio significativo de un año a otro; debido a que se han adquirido nuevos activos en el año 2024 para la nueva sede de EMUNA, durante el año 2024 no se realizó reevaluación, esta se realizará en el 2025. Las tasas de depreciación se han verificado y su valor se ha registrado contra resultados del periodo, se mantienen los activos de este rubro bajo el modelo COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Construcciones en curso	123,592,696.00	51,714,110.00
Equipo Medico Científico	111,329,871.52	19,727,483.52
Equipo de Computo y Comunicaciones	48,485,696.80	36,730,419.80
Muebles, enseres y accesorios	59,569,493.40	59,970,809.40
Equipo de Transporte	105,326,433.00	82,613,168.00
TOTAL	448,304,190.72	250,755,990.72

- Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.
- No existen restricciones de uso sobre las propiedades planta y equipo

NOTA 6 - REVELACIONES SOBRE OBLIGACIONES FINANCIERAS.

En diciembre de 2021, la compañía adquirió un crédito con el banco Scotiabank Colpatria por un monto de seiscientos millones de pesos m/cte. (\$600.000.000) a un plazo de 36 cuotas. Al 31 de diciembre de 2023, el saldo pendiente de pago ascendía a un millón trescientos dos mil cuatrocientos setenta y tres pesos m/cte. (\$1.302.473,05). Dicho saldo fue cancelado en su totalidad en enero de 2024.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2023
Banco Scotiabank	-	1,302,473.05
TOTAL	0.00	1,302,473.05

NOTA 7 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Los proveedores de la compañía principalmente son de insumos y medicamentos, durante el ejercicio del año 2024 se mantiene la política de pago a los acreedores, a un plazo máximo 30 días.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
Proveedores	52,588,076.69	11,679,001.00
Anticipos Recibidos de Clientes	39,333,547.80	54,379,142.31
Cuentas Comerciales por Pagar	13,249,230.00	14,727,232.70
TOTAL	105,170,854.49	80,785,376.01

- Los valores de las obligaciones con proveedores de vencimiento corriente se encuentran a valores razonables.
- Los anticipos recibidos de clientes son los dineros que se recibieron por copagos de los pacientes en el mes de diciembre.
- Los contratistas de la compañía tienen un contrato por prestación de servicios, a ellos se les paga entre 15 y 20 días a partir de radicada la cuenta.

NOTA 8 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El saldo del impuesto neto al 31 de diciembre comprende:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	520,568,499.56	433,655,643.69
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta	44,311,681.37	34,887,912.52
TOTAL	564,880,180.93	468,543,556.21

- Impuesto sobre la Renta y Complementarios – Se mantiene en la tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta, en el 35% a partir del año gravable 2023.
- Los excesos de renta presuntiva sobre la renta ordinaria pueden ser compensados con la renta líquida ordinaria, dentro de los cinco años siguientes.
- Al 31 de diciembre del 2024 la Compañía no cuenta con pérdidas fiscales y/o excesos de pérdida presuntiva.

NOTA 9 - REVELACIONES SOBRE OBLIGACIONES LABORALES.

La Compañía vincula a su recurso humano con por medio de contratos laborales a término indefinido, con las debidas coberturas salariales de seguridad y prestaciones sociales de conformidad con la norma de legislación laboral colombiana.

Los pasivos obligaciones laborales con empleados al 31 de diciembre comprenden:

OBLIGACIONES LABORALES	2024	2023
Salarios y Prestaciones Sociales por Pagar	127,453,973.10	111,497,987.02
Retenciones y aportes de Nomina	33,231,961.00	27,610,610.00
TOTAL	160,685,934.10	139,108,597.02

NOTA 10 - REVELACIONES SOBRE OTROS PASIVOS:

Al cierre del año 2024 los otros pasivos de la compañía son:

OTROS PASIVOS	2024	2023
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	0.00	0.00
Pasivo por Impuesto Diferido de Renta	1,003,239.69	2,606,066.69
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
TOTAL	1,003,239.69	2,606,066.69

El saldo del impuesto diferido de renta será reconocido y actualizado, en la medida en que la diferencia entre lo contable y lo tributario se compense, con cargo a las ganancias acumuladas.

NOTA 11 - REVELACIONES SOBRE PATRIMONIO.

El capital autorizado al 31 de diciembre de 2024 de la Compañía está compuesto por un millón setenta y seis mil acciones (COP \$ 1.076.000) con un valor nominal de quinientos pesos m/cte. (COP \$500). El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de (COP \$ 538.000.000).

Durante el año 2024 no se decretaron utilidades, el valor total de las utilidades a diciembre de 2024 es de dos mil ochenta y cinco millones trescientos setenta y siete mil trescientos treinta y seis pesos con treinta centavos m/cte. (\$ 2.085.377.336.30).

PATRIMONIO	2024	2023
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00	538,000,000.00
Reserva Legal	42,502,393.00	42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio	882,281,326.62	725,882,893.19
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,203,096,009.68	477,213,116.49
Ganancias Acumuladas por Conversión a NIIF	36,256,172.03	34,653,345.03
Modelo de costo revaluado	30,148,132.00	30,148,132.00
TOTAL	2,732,284,033.33	1,848,399,879.71

NOTA 12 - REVELACIONES SOBRE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

A 31 de diciembre de 2024, la compañía presento un incremento en venta del 14.48% comparado con el año anterior.

Se logra un incremento en ventas, pasando de COP \$ 7.031 millones a COP \$ 8.221 millones.

Los ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes al 31 de diciembre comprenden:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023
Actividades de Servicios médicos	8,615,170,002.94	7,226,036,623.48
Descuentos y Devoluciones en Ventas	393,196,243.51	194,892,698.93
TOTAL	8,221,973,759.43	7,031,143,924.55

NOTA 13 - REVELACIONES SOBRE COSTO DE VENTAS.

Los costos de prestación de servicios por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

COSTO DE VENTAS	2024	2023
Costo en Actividades de Servicios médicos	4,870,663,657.39	4,176,465,809.55
TOTAL	4,870,663,657.39	4,176,465,809.55

- Los principales contratos de la Compañía con proveedores y contratistas comprenden las siguientes actividades:
 - Contratación de servicios profesionales de terapeutas, auxiliares de enfermería, psicólogas, nutricionistas, médicos especialistas, transportes y demás, adquiridos para la ejecución del objeto social de la compañía.
 - Suministro y dispensación de medicamentos e insumos

NOTA 14 - REVELACIONES SOBRE GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los gastos de administración corresponden a los gastos que se realizan en la operación para la administración y desarrollo en general del objeto social de la compañía.

Los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2024	2023
Gastos de personal	1,014,118,473.74	822,501,448.84
Honorarios	62,826,500.00	65,256,000.00
Impuestos	75,389,541.20	66,515,268.41
Arrendamientos	347,519,970.53	303,379,583.64
Contribuciones y Afiliaciones	13,849,718.00	12,519,631.00
Seguros	23,487,556.00	22,045,789.00
Servicios	133,190,772.84	135,216,767.58
Gastos legales	5,556,295.00	4,014,118.00
Mantenimiento y Reparaciones	15,999,406.00	16,102,104.00
Adecuación e Instalaciones	6,156,394.00	1,097,295.02
Depreciaciones	68,597,959.00	54,525,217.00
Diversos	96,661,433.57	95,264,822.08
TOTAL	1,863,354,019.88	1,598,438,044.57

NOTA 15 - REVELACIONES SOBRE GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.

Los gastos de ventas corresponden a los servicios que presta un tercero y que se realizan por el mantenimiento de redes sociales de la compañía (Community Manager).

Los gastos de ventas por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2024	2023
Servicios	10,955,532.00	5,945,000.00
Impuestos	0.00	802,370.00
TOTAL	10,955,532.00	6,747,370.00

NOTA 16 - REVELACIONES SOBRE INGRESOS NO OPERACIONALES.

Los ingresos no operacionales obedecen a rendimientos financieros que tuvo la compañía correspondiente a los dineros depositados en las cuentas de ahorro.

OTROS INGRESOS	2024	2023
Financieros	215,057.44	144,960.86
Descuentos Condicionados	0.00	1,384,890.00
Recuperaciones	18,597.31	2,872,420.51
TOTAL	233,654.75	4,402,271.37

NOTA 17 - REVELACIONES SOBRE GASTOS NO OPERACIONALES.

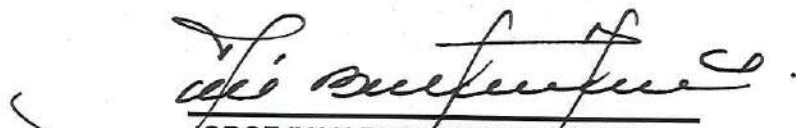
Los gastos no operacionales en el año 2024 presentaron una disminución de 21.17% en comparación al año 2023.

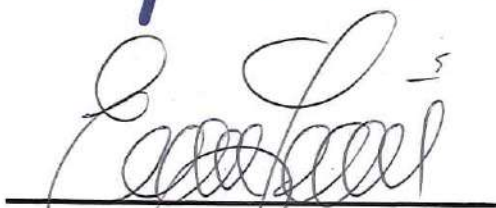
GANANCIAS	2024	2023
Financieros	8,817,231.97	73,949,694.37
Gastos Extraordinarios	34,001,346.00	3,973,886.59
Gastos diversos	31,565,800.16	16,432,853.96
TOTAL	74,384,378.13	94,356,434.92

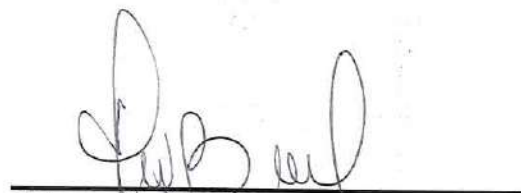
NOTA 18 - HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.

A pesar de las diferentes incertidumbres en los mercados por los cambios políticos y tributario del año 2024, la compañía tuvo un resultado satisfactorio tal como lo revelan los estados financieros de la compañía, los resultados durante el año 2024 fueron los siguientes:

- Los ingresos aumentaron con relación al año 2023 en un 14.48%, mostrando así que la compañía se mantiene en su operación.
- Los costos sufrieron un incremento del 14.25% con relación al año 2023 proporcional al incremento en ventas.
- Los gastos administrativos aumentaron en un 18.89% con relación al año 2023, esto como resultado de aumentos salariales, asesorías legales, aumentos en los cánones de arrendamientos, así como la apertura de la sede EMUNA de la cual se espera un aumento de servicios continuando el negocio en marcha.
- El capital de trabajo de la compañía depende en un 90% del recaudo de cartera, en la cual no se ha tenido ningún inconveniente ya que los clientes que la compañía tiene pagan a 30 días y el comportamiento de pago es muy cumplido.


JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ
Representante Legal Principal


ESMERALDA GONZALEZ SERRANO
Contador Público
T.P. N° 199088-T


AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO
Revisoría Fiscal
T.P. N° 143136-T