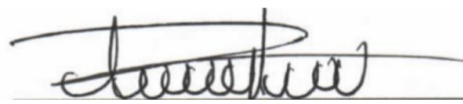


CLINICA LABORAL SAGUIL SAS
NIT 901.258.116-2
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresados en pesos colombianos)

	Notas	2024	2023	Variación Relativa	Variación Absoluta
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalente al efectivo	4	\$ 95.591.346	\$ 137.517.046	(\$ 41.925.700)	-30%
Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar	5	\$ 386.065.300	\$ 241.059.308	\$ 145.005.992	60%
Activos por impuestos corrientes	6	\$ 42.249.000	\$ 14.230.705	\$ 28.018.295	197%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 523.905.646	\$ 392.807.059	\$ 131.098.587	33%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad, Planta y Equipo	7	\$ 137.644.562	\$ 125.120.939	\$ 12.523.623	10%
Diferidos	8	\$ 3.450.000	\$ 3.450.000	\$ 0	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 141.094.562	\$ 128.570.939	\$ 12.523.623	10%
TOTAL ACTIVOS		\$ 665.000.208	\$ 521.377.998	\$ 143.622.210	28%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Proveedores y otras cuentas por pagar	9	\$ 297.705.085	\$ 52.727.448	\$ 244.977.637	465%
Impuestos por pagar	10	\$ 27.071.379	\$ 11.528.000	\$ 15.543.379	135%
Beneficios a empleados a corto plazo	11	\$ 64.809.618	\$ 81.302.402	(\$ 16.492.784)	-20%
Otros pasivos	12	\$ 4.647.870	\$ 5.891.530	(\$ 1.243.660)	-21%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 394.233.952	\$ 151.449.380	\$ 242.784.572	160%
TOTAL PASIVOS		\$ 394.233.952	\$ 151.449.380	\$ 242.784.572	160%
PATRIMONIO					
Capital Social	13	\$ 200.000.000	\$ 200.000.000	\$ 0	0%
Reserva Legal		\$ 27.958.469	\$ 12.184.008	\$ 15.774.461	129%
Otros Resultados Integrales		\$ 0	\$ 0	\$ 0	100%
Resultados de ejercicios anteriores		\$ 0	\$ 0	\$ 0	100%
Resultados del ejercicio		\$ 42.807.787	\$ 157.744.610	(\$ 114.936.823)	-100%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 270.766.256	\$ 369.928.618	(\$ 99.162.362)	-27%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 665.000.208	\$ 521.377.998	\$ 143.622.210	28%

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros.



SANDRA YOHANA LIEVANO CANO
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1.076.653.912

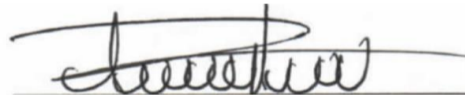


MARIA CAROLINA BALLESTEROS
CONTADOR PUBLICO
TP. 259061-T

CLINICA LABORAL SAGUIL SAS
NIT 901.258.116-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresados en pesos colombianos)

	Notas	2024	2023	Variación Relativa	Variación Absoluta
INGRESOS Y COSTOS					
Ingresos examenes ocupacionales	14	\$ 2.025.002.800	\$ 2.130.381.350	(\$ 105.378.550)	-5%
Ingresos por asesorias Ocupacionales		\$ 229.599.223	\$ 145.216.216	\$ 84.383.007	58%
Otros Ingresos		\$ 33.317.796	\$ 8.411.857	\$ 24.905.939	296%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-\$ 3.420.000	-\$ 930.000	(\$ 2.490.000)	268%
Costo de Ventas	15	-\$ 1.486.639.044	-\$ 1.438.902.916	(\$ 47.736.128)	3%
UTILIDAD BRUTA		\$ 797.860.775	\$ 844.176.507	(\$ 46.315.732)	-5%
GASTOS					
Gastos de administracion	16	(\$ 692.736.341)	(\$ 610.319.256)	(\$ 82.417.085)	14%
Gastos financieros		(\$ 5.248.693)	(\$ 4.428.641)	(\$ 820.052)	19%
Otros gastos				\$ 0	0%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 99.875.741	\$ 229.428.610	\$ 36.921.405	-56%
Ganancias en venta de propiedad planta y equipo		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Perdidas en venta de propieedd planta y equipo		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 99.875.741	\$ 229.428.610	\$ 36.921.405	-56%
Gastos por impuesto sobre la renta	17	(\$ 57.067.954)	(\$ 71.684.000)	\$ 14.616.046	-20%
UTILIDAD NETA DEL AÑO		\$ 42.807.787	\$ 157.744.610	\$ 51.537.451	-73%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 42.807.787	\$ 157.744.610	\$ 51.537.451	-73%
RESERVA LEGAL		\$ 4.280.779	\$ 15.774.461	\$ 5.153.745	-73%
RESULTADO INTEGRAL A DISPOSICIÓN DE		\$ 38.527.008	\$ 141.970.149	\$ 46.383.706	-73%

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros.



SANDRA YOHANA LIEVANO CANO
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1.076.653.912



MARIA CAROLINA BALLESTEROS
CONTADOR PUBLICO
TP. 259061-T

CLINICA LABORAL SAGUIL SAS
NIT 901.258.116-2
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
valores expresados en pesos colombianos

INFORMACION GENERAL

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

La compañía **CLINICA LABORAL SAGUIL SAS** con Nit N° 901.258.116-2 y domicilio principal en el municipio de Ubaté, Cundinamarca. La sociedad fue constituida mediante documento privado de asamblea de accionistas del 20 de febrero de 2019, inscrita en cámara de comercio el día 22 de febrero de 2019 bajo número de matrícula 03072056 con vigencia de tiempo indefinido. Con el objeto principal la prestación de servicios clínicos sin internación.

Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

NOTA No. 2 DELARACION DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Compañía Clínica Laboral Saguil SAS., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2016 modificado por el Decreto 2496 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2016 por el IASB.

Tenemos una base de contabilidad de causación y la presentación de los eventos económicos la realizamos de acuerdo con la importancia relativa o materialidad.

En términos generales se consideró como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los antes citados.

CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES Y EN LA INFORMACION A REVELAR

Normas e interpretaciones nuevas y modificadas de obligatorio cumplimiento para el año en curso:

En el año 2016 entraron en aplicación una serie de mejoras a las NIIF y una nueva interpretación emitida por el IASB que fueron obligatoria a partir del 1

Bajo NIIF 15, una entidad reconoce los ingresos cuando una obligación este satisfecha por ejemplo, cuando el control de los bienes o servicios subyacentes, el cambio se realizó en el 2014, pero para esta compañía esta prevista la aplicación a partir del 1 de enero de 2017.

Unidad monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas de balance y estado de resultados es el peso Colombiano.

Efectivo y equivalente al efectivo: Según NIIF para PYMES sección 7, se reconocerá como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

Instrumentos financieros y cuentas por cobrar: Según NIIF para PYMES sección 11, la entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se haya entregado la mercancía o se hayan prestados los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro. La provisión para cuentas de dudoso recaudo se registra al final de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldo y evaluación de cobrabilidad de las cuentas individuales. Periódicamente se carga a resultados las sumas que son consideradas incobrables. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el Crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vaya a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor a los resultados.

Inventarios: Según NIIF para PYMES sección 13, se reconocen inventarios cuando son recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. No se reconocen inventarios por la expedición de órdenes de compra ni con documentos similares.

Los elementos que duren menos de un año una vez instalados, tales como algunos repuestos consumibles en el curso normal de los negocios, papelería, empaques, útiles de aseo y cafetería, discos duros, celulares, suministros médicos, dotaciones de trabajadores y elementos similares, se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios periodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios para consumo interno, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción. En ese caso, se reconocerán como gastos en la medida en que se consuman, según el control de inventario que se realice.

Propiedad Planta y Equipo: Según NIIF para PYMES sección 17, la propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes datos anuales:

Clase de Activo	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	1-20
Maquinaria y equipo	1-10
Equipo de oficina	1-5
Vehículos	1-5

Activos Intangibles: Según NIIF para PYMES sección 18, son programas informáticos y licencias 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 cinco años empleando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se han producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de algún activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de formar prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos: Según NIIF para PYMES sección 20, se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendatario transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherente a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. El activo se depreciara a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Deterioro del Valor de los Activos: Según NIIF para PYMES sección 27, en cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Igualmente ocurre con los inventarios.

Según NIIF para PYMES sección 22 PASIVOS Y PATRIMONIO:

Cuentas comerciales por pagar: Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluye en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y prestamos bancarios: Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados esta relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por los largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la planilla, esta cubierto por el sistema de seguridad social integral en Colombia.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

RECONOCIMIENTO POR INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Según NIIF para PYMES sección 23, el ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno colombiano.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS POR PRESTAMOS: Según NIIF para PYMES sección 25, todos los costos por prestamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS: Según NIIF para PYMES sección 29, el gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar esta basado en la ganancia fiscal del año. El 25% para renta y el 9% para impuesto a la equidad, estos porcentajes se harán efectivos hasta el 31 de diciembre de 2016 y se unifico a partir del 1 de enero de 2017 por la promulgación de la ley 1819 de 2016, de afectación solo para Colombia.

HIPÓTESIS DEL NEGOCIO EN MARCHA Según NIIF para PYMES sección 3

Informo que la gerencia una vez revisó en detalle la información financiera, respaldo de las presentes revelaciones, expresa que se evidencia sin lugar a dudas la capacidad para continuar el negocio en marcha, su opinión se argumenta en la información que tiene disponible sobre las operaciones futuras que garantiza cubrir por lo menos doce meses siguientes a partir de la fecha del corte de los presentes estados financieros sin limitarse.

NOTA 3. Normas aplicadas por primera vez durante el año.

En el año 2015 se emitió la nueva versión de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) cuya aplicación en Colombia fue a partir del primero (1) de enero de 2017 según lo estipulado en el decreto 2496 de 2015, los cambios de reconocimiento, medición, presentación y revelación fueron aplicados durante este periodo por primera vez.

3.1 Normas y enmiendas aplicables a partir del 1º de enero de 2017

De acuerdo con lo indicado en el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se relacionan a continuación las normas las enmiendas y modificaciones emitidas aplicables a partir de 2017.

NOTAS Y REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Registra el valor en monedas y billetes, transferencias bancarias, cheques, saldos en bancos e inversiones en bancos, los saldos a 31 de diciembre se encontraban conciliados y son:

CUENTA	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAJA GENERAL	\$ 930.360	\$ 832.430	\$ 97.930	12%
CAJA MENOR	\$ 146.571	\$ 146.571	\$ -	0%
OTRAS CAJAS	\$ 32.638	\$ -	\$ 32.638	100%
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA	\$ 77.894.353	\$ 119.841.709	\$ 41.947.356	-35%
CUENTA CORRIENTE BANCO BBVA	\$ 16.587.424	\$ 16.696.336	\$ 108.912	-1%
TOTAL	\$95.591.346	\$137.517.046	-\$41.925.700	-30%

NOTA No. 5 CLIENTES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR

Registra el valor de los deudores por concepto de servicio de exámenes laborales y asesorías seguridad y salud en el trabajo, créditos autorizados por los accionistas. Los saldos a 31 de diciembre se encontraban conciliados y son:

CLIENTE	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
TOTAL CLIENTES	\$ 378.124.626	\$ 220.838.300	\$157.286.326	71%
A PROVEEDORES	\$ 5.212.141	\$ 14.436.070	-\$9.223.929	-64%
A CONTRATISTAS	\$ -	\$ -	\$0	100%
A TRABAJADORES	\$ 2.728.533	\$ 5.784.938	-\$3.056.405	-53%
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 7.940.674	\$ 20.221.008	-\$12.280.334	-61%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CXC	\$386.065.300	\$241.059.308	\$145.005.992	60%

NOTA No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende los saldos a favor por impuestos presentados en el año impuesto al valor agregado IVA año 2023. Los saldos a cierre del periodo son:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS 2025	\$ 7.641.000	\$ -	\$7.641.000	100%
SALDO A FAVOR RST 2023	\$ 30.140.000	\$ 4.178.000	\$25.962.000	621%
SALDO A FAVOR IVA	\$ 4.468.000	\$ 10.052.705	-\$5.584.705	-56%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$42.249.000	\$14.230.705	\$28.018.295	197%

NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor de equipo de oficina, equipos de procesamiento de datos y equipos médicos y científicos, el aumento en este rubro se debe a la compra de equipos de procesamiento de datos y médicos para la sede de Ubaté. Los saldos a cierre del periodo son:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
EQUIPO DE OFICINA EN MONTAJE	\$ 1.402.400	\$ 589.000	\$813.400	138%
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	\$ 1.050.000	\$ 1.050.000	\$0	0%
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.692.697	\$ 2.692.697	\$0	0%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 30.803.414	\$ 30.194.501	\$608.913	2%
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 80.939.036	\$ 65.986.617	\$14.952.419	23%
EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS	\$ 73.393.052	\$ 65.949.601	\$7.443.451	11%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 239.000	\$ 239.000	\$0	0%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$190.519.599	\$166.701.416	\$23.818.183	14%
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 19.602.951	-\$ 15.858.355	-\$3.744.596	24%
EQUIPO DE OFICINA	-\$ 9.015.862	-\$ 7.284.064	-\$1.731.798	24%
EQUIPO DE OFICINA	-\$ 24.256.224	-\$ 18.438.058	-\$5.818.166	32%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$52.875.037	-\$41.580.477	-\$11.294.560	27%
TOTAL PLANTA Y EQUIPO EN OPERACION	\$137.644.562	\$125.120.939	\$12.523.623	41%

NOTA No. 8 DIFERIDOS

Registra el valor de licencia contable que será utilizado a lo largo del año. Los SalDOS a cierre del periodo comprenden:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DIFERIDOS	\$ 3.450.000	\$ 3.450.000	\$0	0%
TOTAL DIFERIDOS	\$3.450.000	\$3.450.000	\$0	0%

NOTA No. 9 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor de las obligaciones contraídas con terceros por concepto de suministros y servicios para el desarrollo de la actividad económica de la empresa. Los Saldos a cierre del periodo son:

PROVEEDORES

TERCERO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CENTRO ODONTOLOGICO MEDICO MONTANEZ L	\$ 1.039.008	\$ 1.184.000	-\$144.992	-12%
DESCONT SAS ESP	\$ -	\$ 34.100	-\$34.100	-100%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANT	\$ 9.369.878	\$ -	\$9.369.878	100%
IPS VITAL ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO ME	\$ 12.134.906	\$ 13.584.064	-\$1.449.158	-11%
LABORATORIO CLINICO RAMAZZINI SAS	\$ 7.441.993	\$ 8.735.802	-\$1.293.809	-15%
MEDI IMAGEN SAS	\$ -	\$ 352.000	-\$352.000	-100%
PARRA REYES ANGELA	\$ 1.266.240	\$ -	\$1.266.240	100%
SALVADOR RUBIO MONROY SAS	\$ -	\$ 2.519.000	-\$2.519.000	-100%
UNIDAD MEDICA ORLUZ SAS	\$ 4.782.400	\$ -	\$4.782.400	100%
TOTAL PARA PROVEEDORES	\$ 36.034.425	\$ 26.408.966	\$ 9.625.459	36,45%

HONORARIOS

TERCERO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ALMANZA MARTINEZ ANGELICA	\$ 1.020.000	\$ -	\$1.020.000	100%
CALDERON VALDERRAMA SOFIA	\$ 2.569.000	\$ 3.032.800	-\$463.800	-15%
CARDENAS MONTAÑO DIANA	\$ 40.000.000	\$ -	\$40.000.000	100%
CASTILLO RODRIGUEZ LIZETH MARIANA	\$ -	\$ 70.000	-\$70.000	-100%
CUBILLOS BALLESTEROS DIANA PAOLA	\$ -	\$ 225.000	-\$225.000	-100%
ESPARZA ESPARZA NATALIA	\$ 8.625.000	\$ 8.287.000	\$338.000	4%
GARCIA FRESNEDA MARIA FERNANDA	\$ 456.000	\$ 684.000	-\$228.000	-33%
GARCIA BENITEZ EMMA LIZETH	\$ 4.769.000	\$ 375.000	\$4.394.000	1172%
GORDILLO TRIVIÑO CAMILO ANDRES	\$ 270.000	\$ -	\$270.000	100%
INVERSIONISTAS Y PROTECTORES EN SALUD S/	\$ -	\$ 598.000	-\$598.000	-100%
LOPEZ MORENO EDGAR ANTONIO	\$ 1.400.000	\$ 2.205.000	-\$805.000	-37%
MEDICUS CENTER IPS SAS	\$ 100.000	\$ -	\$100.000	100%
MOVISALUD 2 SAS	\$ 433.160	\$ -	\$433.160	100%
ORTIZ URIBE KAREN LIZETH	\$ 60.000	\$ -	\$60.000	100%
PACHECO ROJAS MELBA FAISURY	\$ 2.880.000	\$ -	\$2.880.000	100%
POVEDA CASTAÑEDA JUANA MILENA	\$ -	\$ 1.687.500	-\$1.687.500	-100%
ROBAYO ALFONSO NATALIA LORENA	\$ 518.000	\$ 420.000	\$98.000	23%
RODRIGUEZ AMADO JACINTO	\$ -	\$ 286.000	-\$286.000	-100%
VARGAS CIPAMOCHA MARIA EUGENIA	\$ 2.605.500	\$ 2.368.500	\$237.000	10%
VARGAS PINILLA MARIA ESPERANZA	\$ 3.561.000	\$ 3.832.900	-\$271.900	-7%
VERGARA MORENO YINA MARCELA	\$ 972.000	\$ 300.000	\$672.000	224%
TOTAL HONORARIOS	\$ 70.238.660	\$ 24.371.700	\$45.866.960	188,20%

OTROS Y GASTOS POR COBRAR

TERCERO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ANTARES VIAJES Y TURISMO SAS	\$ 15.657.683	\$ -	\$15.657.683	100%
BRECCIA SALUD SAS	\$ 20.100	\$ -	\$20.100	100%
CANO CASTILLO HIPOLITO	\$ 7.529.550	\$ -	\$7.529.550	100%
CENCOSUD COLOMBIA SAS	\$ -	\$ 189.999	-\$189.999	-100%
CIIF SOLUCIONES INTEGRALES SAS	\$ 1.018.635	\$ -	\$1.018.635	100%
COMUNICACIONES CELULAR SA COMCEL	\$ 166.732	\$ -	\$166.732	100%
CUFINO VARILA GIOVANY	\$ 128.000	\$ -	\$128.000	100%
GT TURISMO SAS	\$ 39.014.000	\$ -	\$39.014.000	100%
INVERSIONES MARQUEZ Y VEGA SAS	\$ -	\$ 8.316	-\$8.316	-100%
LOGISTICA DIGITALN COMUNICACIONES	\$ 90.000	\$ -	\$90.000	100%
LIEVANO CANO SANDRA YOHANA	\$ -	\$ 214.700	-\$214.700	-100%
MARTINEZ PATIÑO HUMBERTO	\$ 48.290.000	\$ -	\$48.290.000	100%
MURILLO MOLINA NILSON	\$ -	\$ 700.000	-\$700.000	-100%
PARQUE EMPRESARIAL EBATE SAS	\$ -	\$ 433.767	-\$433.767	-100%
PASTELERIA GOURMET MEGA PAN SAS	\$ 40.500	\$ -	\$40.500	100%
RIVERA CANO YENNY ROCIO	\$ -	\$ 400.000	-\$400.000	-100%
RUIZ BÉCERRA LUIS ANDRÉS	\$ 50.000.000	\$ -	\$50.000.000	100%
UNIVERSIDAD DE LA SABANA	\$ 29.476.800	\$ -	\$29.476.800	100%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 191.432.000,00	\$ 1.946.782,00	\$ 189.485.218,00	9733,25%

NOTA No. 10 IMPUESTOS POR PAGAR

Registra el valor de las obligaciones fiscales con la DIAN e Impuestos Municipales. La retención en la fuente por pagar es el resultado de la operación del último mes del año 2024 y el ICA anual. Los Saldos a Cierre del periodo son:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 3.718.634	\$ 113.000	\$3.605.634	3191%
IVA RETENIDO	\$ 24.995	\$ -	\$24.995	100%
SIMPLE POR PAGAR	\$ -	\$ 11.415.000	-\$11.415.000	-100%
ICA	\$ 23.327.750	\$ -	\$23.327.750	100%
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	\$27.071.379	\$11.528.000	\$15.543.379	135%

NOTA No. 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Registra los valores por pagar a empleados por concepto de Salarios, salud, pensión, caja de compensación familiar, sueldos, cesantías, intereses sobre las cesantías, primas y vacaciones. Los saldos a cierre del periodo son:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 5.340.500	\$ 4.416.200	\$924.300	21%
SUELDOS	\$ 2.526.463	\$ 22.748.659	-\$20.222.196	-89%
CESANTIAS	\$ 25.295.580	\$ 20.279.340	\$5.016.240	25%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 2.936.348	\$ 2.302.918	\$633.430	28%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 1.508.817	\$ 96.667	\$1.412.150	1461%
VACACIONES	\$ 27.201.910	\$ 31.458.618	-\$4.256.708	-14%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PL	\$64.809.618	\$81.302.402	-\$16.492.784	-20%

NOTA No. 12 OTROS PASIVOS

Registra el valor de anticipos recibidos de clientes para cubrir futuros servicios y asesorías ocupacionales. Estos anticipos son corto plazo. Los saldos a cierre del periodo son:

TERCERO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
A&J CONSULTORES SAS	\$ 200	\$ -	\$200	100%
AGRICOLA CIRCASIA SAS	\$ 117.480	\$ 117.480	\$0	0%
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO INT	\$ 1.000	\$ 1.000	\$0	0%
CARBONERAS EL FRAILE SAS	\$ 19.000	\$ 19.000	\$0	0%
CARBONERAS EL TORNO SAS	\$ 27.000	\$ 27.000	\$0	0%
CARBONERAS SAN JOSE SAS	\$ 11.770	\$ 11.770	\$0	0%
CARBONES LA ACACIA SAS	\$ 4.000	\$ -	\$4.000	100%
CARBONES Y COQUES CULLINAN SAS	\$ -	\$ 568.000	-\$568.000	-100%
COMUNIDAD FRANCISCANA PROVINCIA DE LA SA	\$ 5.200	\$ 5.200	\$0	0%
CROAS COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL SA	\$ 34.000	\$ 34.000	\$0	0%
CUENTIAS MENORES	\$ 1.060.860	\$ 320.000	\$740.860	232%
CUPULA SERVICIOS INTEGRALES DE INGENIERIA	\$ 188.780	\$ -	\$188.780	100%
EASY CAR LOGISTICA SAS	\$ 30.000	\$ -	\$30.000	100%
FLORES LA VILLA SAS	\$ 494.400	\$ -	\$494.400	100%
FORERO HERNANDEZ CARLOS ANDRES	\$ 3.000	\$ -	\$3.000	100%
GARNICA BEJARANO JHONN CARLOS	\$ 90.750	\$ 90.750	\$0	0%
GARNICA BEJARANO JOSE ALEXANDER	\$ 1.800	\$ 1.800	\$0	0%
GRUPO FARMASAM SAS	\$ -	\$ 5.000	-\$5.000	-100%
INVERSIONES 2JPK SAS	\$ 122.620	\$ 322.000	-\$199.380	-62%
INVERSIONES CARBONES SAN ANTONIO SAS	\$ 9.000	\$ 9.000	\$0	0%
INVERSIONES FONCARBON SAS	\$ 57.000	\$ -	\$57.000	100%
LADRIGRES SAS	\$ 32.080	\$ 32.080	\$0	0%
LIMAR COALS SAS	\$ 96.000	\$ 26.000	\$70.000	269%
MINA SANTA ISABEL SAS	\$ 80.000	\$ -	\$80.000	100%
MINER SISA SAS	\$ 539.340	\$ -	\$539.340	100%
OPERADORA VERACRUZ SAS	\$ -	\$ 380.000	-\$380.000	-100%
PROCESOS INDUSTRIALES Y MANUFACTURAS D	\$ -	\$ 155.000	-\$155.000	-100%
PRODUCTORA MINERA DEL CERRO SAS	\$ 18.770	\$ 18.770	\$0	0%
PYG MINERA SAS	\$ -	\$ 3.287.060	-\$3.287.060	-100%
QUICK SALE SAS	\$ 5.000	\$ 5.000	\$0	0%
RESTAURANTE CAFÉ PETITE FRANCE SAS	\$ 20.000	\$ 20.000	\$0	0%
SOCIEDAD DE PRODUCTORES MINEROS DE CAR	\$ 246.200	\$ -	\$246.200	100%
SOLUCIONES EN MANTENIMIENTO DE FLOTA DE	\$ 150.000	\$ -	\$150.000	100%
SOLUCIONES INTEGRALES EMPRESARIAL SAS	\$ 38.000	\$ 38.000	\$0	0%
SOLUCIONES INTEGRALES Y CONSULTORIA DEL	\$ 137.120	\$ 137.120	\$0	0%
TRANS COAL D&C SAS	\$ -	\$ 253.000	-\$253.000	-100%
UNION TEMPORAL OBRAS HIDRAULICAS UBATE	\$ 7.500	\$ 7.500	\$0	0%
YACIMIENTOS SAN MIGUEL SAS	\$ 1.000.000	\$ -	\$1.000.000	100%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$4.647.870	\$5.891.530	-\$2.243.860	-21%

NOTA No. 13 CAPITAL SOCIAL

Registra el valor de los aportes realizados por los accionistas, la empresa quedó con un capital de \$200.000.000 como se relaciona a continuación:

CLIENTE	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SANDRA YOHANA LIEVANO CANO	\$ 110.000.000	\$ 110.000.000	\$0	0%
FANY YAMILE ALVARADO BELLO	\$ 90.000.000	\$ 90.000.000	\$0	0%
CAPITAL SOCIAL	\$200.000.000	\$200.000.000	\$0	0%

NOTA No. 14 INGRESOS

Son los ingresos que se generan del desarrollo de la actividad principal de la empresa como es el servicio de exámenes ocupacionales, seguimiento y elaboración de sistemas de gestión. Para este año los ingresos por exámenes ocupacionales aumentaron un 40% con respecto al año anterior. Los saldos a cierre del periodo son:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
EXAMANES PARA CONDUCTORES	\$ 22.779.000	\$ 25.531.500	-\$2.752.500	-11%
ESPIROMETRIA	\$ 126.146.500	\$ 125.707.500	\$439.000	0%
CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 339.401.700	\$ 382.176.300	-\$42.774.600	-11%
OPTOMETRIA	\$ 71.137.000	\$ 78.503.800	-\$7.366.800	-9%
AUDIOMETRIA	\$ 180.249.200	\$ 215.078.100	-\$34.828.900	-16%
PRUEBAS DE ESFUERZO	\$ 22.360.000	\$ -	\$22.360.000	100%
VISIOMETRIA	\$ 126.880.300	\$ 187.067.900	-\$60.187.600	-32%
CAPACITACION ALIMENTOS	\$ 7.815.000	\$ 5.572.000	\$2.243.000	40%
ELECTROCARDIOGRAMAS	\$ 11.964.000	\$ 17.346.000	-\$5.382.000	-31%
LABORATORIO CLINICO GENERAL	\$ 379.979.000	\$ 386.269.750	-\$6.290.750	-2%
RADIOGRAFIAS	\$ 682.651.100	\$ 660.068.500	\$22.582.600	3%
PSICOLOGIA	\$ 53.640.000	\$ 47.060.000	\$6.580.000	14%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$2.025.002.800	\$2.130.381.350	-\$105.378.550	-5%
ASESORIAS Y CAPACITACIONES	\$ 229.599.223	\$ 145.216.216	\$84.383.007	58%
SERVICIOS	\$ 4.430.000	\$ 2.200.000	\$2.230.000	101%
RECUPERACIONES	\$ 23.245.878	\$ 2.993.803	\$20.252.075	676%
RENDIMINETOS FINANCIEROS	\$ 91.653	\$ 581.842	-\$490.189	-84%
INCAPACIDADES	\$ 5.547.528	\$ 2.635.235	\$2.912.293	111%
AJUSTE AL PESO	\$ 2.737	\$ 977	\$1.760	180%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$262.917.019	\$153.628.073	\$109.288.946	71%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$2.287.919.819	\$2.284.009.423	\$3.910.396	0,2%

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DEVOLUCIONES EN ASESORIAS	-\$ 3.390.000	-\$ 900.000	-\$2.490.000	277%
DEVOLUCION APOYO DIAGNOSTICOS	-\$ 30.000	-\$ 30.000	\$0	0%
TOTAL DEVOLUCIONES	-\$3.420.000	-\$930.000	-\$2.490.000	268%

NOTA No. 15 COSTOS DE VENTAS

Corresponde con el costo incurrido en la prestación de los servicios de exámenes y asesorías ocupacionales. Los saldos a cierre del periodo son:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	-\$ 203.410.167	-\$ 209.199.846	\$5.789.679	-3%
SERVICIOS DE RADIOGRAFIAS	-\$ 491.025.616	-\$ 427.177.904	-\$63.847.712	15%
SERVICIOS DE LABORATORIOS	-\$ 220.710.042	-\$ 212.195.375	-\$8.514.667	4%
INSUMOS VARIOS	-\$ 14.103.091	-\$ 21.542.620	\$7.439.529	-35%
HONORARIOS	-\$ 556.597.343	-\$ 568.191.146	\$11.593.803	-2%
DIVERSOS	-\$ 792.785	-\$ 596.025	-\$196.760	33%
COSTO DE VENTAS	-\$1.486.639.044	-\$1.438.902.916	-\$47.736.128	3%

NOTA No. 16 GASTOS DE ADMINISTRACION

Registra el valor de los gastos de personal de administración. También registra los gastos de Honorarios de contabilidad, Impuestos, servicios, gastos legales y diversos requeridos para la correcta administración de la empresa. Los saldos a cierre del periodo son:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	-\$ 201.643.123	-\$ 192.528.664	-\$9.114.459	5%
HONORARIOS	-\$ 12.393.840	-\$ 8.900.000	-\$3.493.840	39%
IMPUESTOS	-\$ 32.923.386	-\$ 31.999.675	-\$923.711	3%
ARRENDAMIENTOS	-\$ 37.908.588	-\$ 36.126.720	-\$1.781.868	5%
SERVICIOS	-\$ 136.195.462	-\$ 146.953.687	\$10.758.225	-7%
GASTOS LEGALES	-\$ 28.405.585	-\$ 17.279.817	-\$11.125.768	64%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-\$ 12.984.864	-\$ 25.125.399	\$12.140.535	-48%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	-\$ 46.785.030	-\$ 31.173.369	-\$15.611.661	50%
GASTOS DE VIAJE	-\$ 58.762.800	-\$ 55.133.783	-\$3.629.017	7%
DEPRECIACIONES	-\$ 11.294.559	-\$ 13.484.855	\$2.190.296	-16%

GASTOS DE REPRESENTACION	-\$ 31.856.788	\$ 0	-\$31.856.788	100%
DIVERSOS	-\$ 81.582.316	-\$ 51.613.287	-\$29.969.029	58%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	-\$692.736.341	-\$610.319.256	-\$82.417.085	14%

Registra el valor de los gastos generados por comisiones bancarias y gastos bancarios. Los saldos a cierre del periodo son:

CLIENTE	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COMISIONES BANCARIAS	-\$ 5.079.633	-\$ 4.424.282	-\$655.351	15%
OTROS	-\$ 169.060	-\$ 4.358	-\$164.702	3779%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-\$5.248.693	-\$4.428.640	-\$820.053	19%

NOTA No. 17 IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para el año 2024 la empresa debe cambiar de regimen simple a regimen ordinario, debido a que supera los topes para pertenecer a dicho regimen, se calcula la renta del 35% realizando una depuracion de costos y gastos no deducibles. El valor de los \$5,800,954 es el ajuste del simple del año 2023

CLIENTE	SALDO A 31/12/2024	SALDO A 31/12/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-\$ 51.267.000	\$ 0	-\$51.267.000	100%
IMPUESTO SIMPLE DE TRIBUTACION	-\$ 5.800.954	-\$ 71.684.000	\$65.883.046	-92%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-\$57.067.954	-\$71.684.000	\$14.616.046	-20%

NOTA No. 18 NORMATIVIDAD POSTERIORES

La Ley 2277 de 2022, establece una tarifa general del 35% sobre la renta para las personas jurídicas, es decir se incrementa la carga tributaria en 5 puntos a partir del año gravable 2023.

Art 115 E.T: Es deducible el cien por ciento (100%) de los impuestos, tasas y contribuciones, que efectivamente se hayan pagado durante el año o período gravable por parte del contribuyente, que tengan relación de causalidad con su actividad económica, con excepción del impuesto sobre la renta y complementarios.

En el caso del gravamen a los movimientos financieros será deducible el cincuenta por ciento (50%) que haya sido efectivamente pagado por los contribuyentes durante el respectivo año gravable, independientemente que tenga o no relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente, siempre que se encuentre debidamente certificado por el agente retenedor.

Las deducciones de que trata el presente artículo en ningún caso podrán tratarse simultáneamente como costo y gasto de la respectiva empresa.

Así mismo, mantiene el tope de 100.000 UVT para personas que quieran acogerse al régimen simple de tributación. Por ende, aquellas personas naturales o jurídicas que hubieren obtenido ingresos brutos, ordinarios o extraordinarios, inferiores a 100.000 UVT o que no superen dicha limitante podrán acogerse a este régimen.

Se modifica el artículo 242 de E.T, el cual cambia la retención en la fuente de dividendos para persona naturales del 10% al 15% y cambia el artículo 242-1 de una la tarifa del 7,5% al 10% para persona jurídicas.

Cambia la tarifa deganacia ocasional que es del 10% a una tarifa del 15%

Mediante del articulo 292,3 E:T, crea el impuesto al patrimonial para personas naturales y sucesiones ilíquidas con una base del 72,000, es decir cerca a los \$3,000 millones de pesos y na tarifa del 0,5% 1% y 1,5%

Es importante resaltar dos modificaciones adicionales: En primer lugar, aquellos contribuyentes del Régimen SIMPLE que solo desarrollen actividades de expendio de comidas y bebidas, no serán responsables del Impuesto al Valor Agregado (IVA) ni del Impuesto Nacional al Consumo de restaurantes y bares por el año gravable 2022. Por último, al régimen SIMPLE no se le aplicará el sistema de facturación en la declaración, sistema que será explicado más adelante en el blog.

NOTA No. 20 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores relevantes, después del cierre de los estos estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de su aprobación, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros a dicha fecha.



SANDRA YOHANA LIEVANO CANO
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1.076.653.912



MARIA CAROLINA BALLESTEROS
CONTADOR PUBLICO
TP. 259061-T