



CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGÍA S.A.S.
NIT 824.005.694-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

Una Alternativa para la Vida

	NOTA	2,023	2,022	Var abs	Var %
ACTIVO		10,289,059,000	8,786,456,000	1,502,603,000	17%
ACTIVO CORRIENTE		10,133,710,000	8,586,140,000	1,547,570,000	18%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	5,444,759,000	4,450,001,000	994,758,000	22%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	3,916,664,000	3,588,077,000	328,587,000	9%
Inventarios	4.3	381,129,000	237,071,000	144,058,000	61%
Activos por impuestos	4.4	320,110,000	261,048,000	59,062,000	23%
Activos No financieros	4.5	71,048,000	49,943,000	21,105,000	42%
ACTIVO NO CORRIENTE		155,349,000	200,316,000	(44,967,000)	-22%
Propiedades, planta y equipo	4.6	141,002,000	132,047,000	8,955,000	7%
Activos intangibles	4.6	00	53,922,000	(53,922,000)	-100%
Otros Activos	4.6	14,347,000	14,347,000	00	0%
PASIVO		4,230,179,000	3,525,787,000	704,392,000	20%
PASIVO CORRIENTE		2,241,792,000	2,621,248,000	(379,456,000)	-14%
Acreedores comerciales y Obligaciones financieras	4.9	991,341,000	1,153,642,000	(162,301,000)	-14%
Cuentas por pagar	4.9	21,805,000	71,623,000	(49,818,000)	-70%
Cuentas por pagar a socio	4.9	140,208,000	00	140,208,000	0%
Beneficios a empleados	4.9	292,345,000	723,092,000	(430,747,000)	-60%
Pasivos por impuestos	4.10	796,093,000	672,891,000	123,202,000	18%
PASIVO NO CORRIENTE		1,988,387,000	904,539,000	1,083,848,000	120%
Pasivos No Financieros	4.11	1,988,387,000	904,539,000	1,083,848,000	120%
PATRIMONIO	4.13	6,058,880,000	5,260,669,000	798,211,000	15%
Capital social		500,001,000	500,001,000	00	0%
Reservas obligatorias		276,321,000	276,325,000	(4,000)	0%
Reservas estatutarias		106,817,000	00	106,817,000	0%
Reservas ocasionales		2,761,309,000	2,000,000,000	761,309,000	38%
Resultados acumuladas		1,009,946,000	1,409,946,000	(400,000,000)	-28%
Resultado Integral del Ejercicio		1,398,255,000	1,068,166,000	330,089,000	31%
Efectos de transición a NIIF		6,231,000	6,231,000	00	0%
PASIVO + PATRIMONIO		10,289,059,000	8,786,456,000	1,502,603,000	17%

Las revelaciones hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Maria Cecilia Pumarejo H.

Maria Cecilia Pumarejo Hasbum
Representante Legal
C.C 51,958,590 de Bogota

Ivan Dario Cantillo M.

Ivan Dario Cantillo Montero
Contador
T.P 192044-T

Angela M. Sanguino Guzman

Angela M. Sanguino Guzman
Revisor Fiscal
T.P 41362-T
Dictamen Anexo



CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGÍA S.A.S

NIT 824.005.694-3

Una Alternativa para la Vida

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES

DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	NOTA	2,023	2,022	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.14	9,049,377,000	9,147,202,000	(97,825,000)	-1%
Ingresos por servicios		9,049,377,000	9,147,202,000	(97,825,000)	-1%
COSTOS	4.15	5,037,217,000	5,346,127,000	(308,910,000)	-6%
Costo de ventas		5,037,217,000	5,346,127,000	(308,910,000)	-6%
UTILIDAD BRUTA		4,012,160,000	3,801,075,000	211,085,000	6%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.16	2,205,704,000	1,917,472,000	288,232,000	15%
Beneficios a empleados		1,074,470,000	795,062,000	279,408,000	35%
Honorarios		231,687,000	199,115,000	32,572,000	16%
Arrendamientos		185,395,000	166,774,000	18,621,000	11%
Servicios		239,998,000	236,162,000	3,836,000	2%
Contribuciones y Afilaciones		12,022,000	3,607,000	8,415,000	233%
Mantenimientos Y Reparaciones		48,706,000	20,246,000	28,460,000	141%
Gastos Legales		2,369,000	11,024,000	(8,655,000)	-79%
Depreciaciones y amortizaciones		61,662,000	101,222,000	(39,560,000)	-39%
Impuestos		54,562,000	48,996,000	5,566,000	11%
Diversos		294,833,000	335,264,000	(40,431,000)	-12%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	4.17	426,631,000	397,342,000	29,289,000	7%
Servicios		19,991,000	23,878,000	(3,887,000)	-16%
Gastos Diversos		17,410,000	45,136,000	(27,726,000)	-61%
Deterioro y otras provisiones		389,230,000	328,328,000	60,902,000	19%
UTILIDAD OPERACIONAL		1,379,825,000	1,486,261,000	(106,436,000)	-7%
OTROS INGRESOS	4.18	1,245,926,000	1,040,405,000	205,521,000	20%
Ingresos financieros		839,089,000	720,215,000	118,874,000	17%
Ingresos provenientes de otras actividades		406,837,000	320,190,000	86,647,000	27%
OTROS GASTOS	4.19	474,590,000	700,742,000	(226,152,000)	-32%
Financieros		41,491,000	38,518,000	2,973,000	8%
Otros gastos provenientes de otras actividades		433,099,000	662,224,000	(229,125,000)	-35%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2,151,161,000	1,825,924,000	325,237,000	18%
Impuesto de Renta	4.20	752,906,000	639,073,000	113,833,000	18%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,398,255,000	1,186,851,000	211,404,000	18%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		1,398,255,000	1,186,851,000	211,404,000	18%

Las revelaciones hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Maria Cecilia Pumaejo Hasburn
Representante Legal
Doc. 79.508.783

Iván Dario Cantillo Montero
Contador
T.P 192044-T

Angela M. Sanguino Guzman
Revisor Fiscal
T.P 41362-T
(Dictamen Anexo)

Tel. PBX: 5885989

E-mail: centroregionaldeoncologia@cro.com.co

Calle 16B # 12 - 24 Valledupar - Cesar
Móviles: 315 8547167 - 320 5324008 - 301 4629066



CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA S.A.S

NIT 824.005.694-3

Una Alternativa para la Vida

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	2,023	2,022	Aumento / Disminución	Variación porcentual
PATRIMONIO				
Capital Social	500,001,000	500,001,000	-	0%
Reservas Obligatorias	276,321,000	276,325,000	(4,000)	0%
Aumento Reservas ocasionales	2,761,309,000	2,000,000,000	761,309,000	38%
Aumento Resultado Integral del Ejercicio	1,398,255,000	1,068,166,000	330,089,000	31%
Disminución en Resultados Acumulados	1,009,946,000	1,409,946,000	(400,000,000)	-28%
Efectos de Transición a NIIF	6,231,000	6,231,000	-	0%
Total patrimonio	5,952,063,000	5,260,669,000	691,394,000	13%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Maria Cecilia Pumaejo Hasbun
Representante Legal
CC 51.958.590

Ivan Dario Cantillo Montero
Contador
T.P 192044-T

Angela M. Sanguino Guzman
Revisor Fiscal
T.P 41362-T
Dictamen Anexo

CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA S.A.S
NIT 824.005.694-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras en pesos colombianos

NOTA 1 **Ente económico**

CENTRO REGIONAL DE ONCLOGIA SAS es una entidad ubicada en Calle 16 B No. 12 - 24 y constituida en Colombia el 28 de Abril de 2003 e inscrito en la Cámara de Comercio de Valledupar el día 20 de Mayo de 2003, con registro mercantil número 066859. La compañía tiene una vigencia indefinida.

La sociedad tiene por objeto social principal el manejo integral de los pacientes con enfermedades neoplásicas, sólidas o hematológicas desde su diagnóstico hasta su rehabilitación, así como la compra, venta, comercialización y distribución de productos farmacéuticos y tiene como Actividad principal la práctica médica sin internación identificada a través del código 8621.

La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Valledupar, Departamento del Cesar, dirección: Calle 16 B No 12-24.

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Declaración de conformidad

La información contable y los Estados Financieros adjuntos han sido preparados conforme a lo previsto en el Decreto 2420 del 2015. La entidad declara que los estados financieros han sido preparados bajo la aplicación de las NIIF para Pymes versión 2015 (Decreto 2420 y 2496 del 2015 – anexo 2 de grupo 2). Se ha clasificado como grupo 2 por no cumplir con los requisitos de aplicación para Grupo 1 y Grupo 3.

2.2 Hipótesis de negocio de puesta en marcha

CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA SAS estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes o indicadores de deterioro que pudieran afectar la hipótesis de operación en marcha a la fecha de presentación de los Estado Financieros.

2.3 Periodo contable

La información que se revela en estos Estados Financieros mantiene el principio uniformidad en la presentación anual, y corresponde al periodo contable comparativo comprendido entre el 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2.4 Importancia relativa / Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. La entidad considera que un hecho económico se considera material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Esta materialidad permite el análisis del costo versus el beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

2.5 Estados Financieros

En periodos intermedios se presenta un estado de situación Financiera y un estado de resultados integral por función con el fin de efectuar una revisión periódica con el máximo órgano social.

La entidad presenta un conjunto completo de estados financieros a fin de ejercicio (anualmente) :

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral por Función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas / Revelaciones

2.6 Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, normativas y a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano. Las partidas de los estados financieros mantenidas en otra moneda son representadas en la moneda funcional con la tasa de cambio de corte.

2.7 Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efectos se entiende como activo o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. Las partidas que sean realizables o exigibles en un periodo mayor a un año serán consideradas como no corrientes.

2.8 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (NIIF) requiere que el máximo órgano social haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período de los estados financieros.

Las estimaciones se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero, y se evidencian en las notas de carácter específico

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

El Representante Legal y el máximo órgano de la entidad son los encargados de establecer las políticas contables, debido a que son considerados parte de los componentes de los estados financieros que también están a su cargo y son responsables de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

3.2 Sistema contable

De acuerdo con las Normas Internacionales De La Información Financiera (NIIF) y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual ocurren, independientemente de que se hayan "legalizado" con un documento en otro período. Entonces, la Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte de los registros llevados a cabo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes, y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Código de Comercio.

RESUMEN DE POLÍTICAS A continuación, se revela el resumen de las principales políticas contables

Efectivo y equivalentes de Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cajas menores de obras y cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos Financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Se registran las cuentas a clientes, los anticipos fiscales, anticipos a proveedores. Si los plazos de pago se extienden a un periodo superior del plazo normal, se reconocen al valor presente.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando tenga un vencimiento igual o superior a 360 días.

Propiedad, planta y equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, más las mejoras y/o adiciones, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los activos, al costo de adquisición, aplicando la tasa anual.

Concepto Años Porcentaje:

1.-Equipo médico Científico: Vital Util de 8 Años ;Tasa de Depreciacion Anual 12.5%; 2.-Equipo de Computacion y Comunicacion: Vida Util de 10 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 10%.

3.-Equipo de oficina: Vida Util de 10 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 10%; 4.-Redes Procesamiento de Datos: Vida Util de 5 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 20% ; 5.-

Maquinaria y Equipo: Vida Util de 10 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 10% ; 6.- Acueductos,Plantas y Redes: Vida Util de 40 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 2.50%.

Las vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Un elemento de propiedad, planta y equipo, se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros, que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado integral.

Cuentas por pagar

La sociedad, registra sus obligaciones con terceros. Las obligaciones se generan en el momento en que estas se adquieran con terceros, aunque su pago se realice posteriormente.

Los valores por retenciones, son registrados al momento de presentarse el abono en cuenta de las obligaciones contraídas por la sociedad. Si los plazos de pago se extienden a un periodo superior del plazo normal, se reconocen al valor presente.

Impuestos, gravámenes y tasas

Impuesto de renta

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31%, por el método de causación, sobre la base que constituida por la mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida ordinaria.

Obligaciones laborales

Son partidas de corto plazo por obligaciones con los empleados medidas al valor nominal. Basados en la ley 100 de 1993 de la Republica de Colombia, la compañía cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y a los fondos privados, en los términos y condiciones contemplados en dicha ley.

Los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y pensiones), a los respectivos fondos se reconocen mensualmente.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

El ingreso se reconoce en el momento en el cual se genera y de los cuales la sociedad tiene un derecho real.

Los costos y gastos incurridos en las operaciones son reconocidos por el sistema de devengo en el momento que se ejecutan.

Nuevos pronunciamientos Contables

Hasta el 31 de diciembre de 2016 las NIIF aplicables en Colombia para grupo 2 eran las NIIF para Pymes versión 2009. El Decreto 2420 del año 2015 introdujo la versión de las NIIF pymes versión 2015, con aplicación obligatoria desde el año 2017 (o antes por voluntariedad). CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA S.A.S. no estima que existan cambios que puedan afectar significativamente sus futuros estados financieros.

VIDA UTIL	TASA DE DEPRECIACION	DETALLE
8 Años	12.5%	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO
10 Años	10.0%	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN
10 Años	10.0%	EQUIPO DE OFICINA
5 Años	20.0%	REDES PROCESAMIENTO DE DATOS
10 Años	10.0%	MAQUINARIA Y EQUIPO
40 Años	2.50%	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES

NOTA 4 Notas de carácter específico

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja y el dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses.

Los saldos de las cuentas bancarias en pesos colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo; mientras el saldo en el CDT reflejan el valor del Certificado Nominativo de Deposito N° 4723751 - 4770931 - 1, bajo el contrato N° 0013-0938-00-1447237511 y 0013-0938-00-1447709311 respectivamente, con plazo de 6

Efectivo y equivalentes al efectivo	2,023	2,022	Var %
Cajas	2,743,000	112,000	2349%
Cajas General	350,000	-	
Caja Admisiones	589,000	112,000	
Caja menor	1,804,000	-	
Bancos nacionales	3,298,175,000	3,449,889,000	-4%
Banco Bbva Cta Cte. No. 938004199	2,352,683,000	2,817,846,000	
Banco Occidente Cta Cte 900070301	683,095,000	564,263,000	
Banco Davivienda Cta Cte 256069997409	249,712,000	63,402,000	
Banco Bbva Cta De Ahorros 938163755	22,000	1,184,000	
Banco Davivienda Cta De Ahorros 256000749323	12,663,000	3,194,000	
Bancos nacionales	2,141,341,000	1,000,000,000	114%
CDT	2,141,341,000	1,000,000,000	
Aporte Inicial a RIS-CESAR	2,500,000	-	0%
	2,500,000	-	
TOTAL	5,444,759,000	4,450,001,000	22%

4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha se calcula un deterioro de cartera que corresponde a una cuentas por cobrar con fecha incierta de pago porque dependen del desembolso de los clientes y la deudas de difícil cobro depende de la fiduciaria para proceder con el pago y este proceso oscila entre 2 y 3 años, la provisión a esta cartera corresponde a un 33% del total de la deuda.

Las cuentas por cobrar de la operación principal corresponden a Clientes

Su composición es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2,023	2,022	Var %
De la operación principal	6,282,489,000	5,629,626,000	12%
NACIONALES			
CLIENTES NACIONALES	5,085,081,000	4,432,218,000	
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	1,197,408,000	1,197,408,000	
DETERIORO	- 1,575,342,000	- 1,525,736,000	3%
CLIENTES NACIONALES	- 377,934,000	- 328,328,000	
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	- 1,197,408,000	- 1,197,408,000	
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	- 790,483,000	- 515,813,000	53%
CONSIGNACION PENDIENTE POR DESCARGAR	- 790,483,000	- 515,813,000	
TOTAL	3,916,664,000	3,588,077,000	9%

4.3 Inventarios

Los Inventarios que posee la sociedad CENTRO REGIONAL DE ONCLOGIA a corte 31 de Diciembre de 2.023 son inventario de rotación durante el periodo, los cuales se clasifican en medicamentos e insumos que se utilizan en la prestación de los servicios y cuya rotación se da dentro del mismo periodo contable

Inventarios	2,023	2,022	Var %
MEDICAMENTOS	370,033,000	214,718,000	72%
Medicamentos	370,033,000	214,718,000	
INSUMOS	11,096,000	22,353,000	-50%
Insumos	11,096,000	22,353,000	
TOTAL	381,129,000	237,071,000	0%

4.4 Activos por impuestos.

Activos por impuestos.	2,023	2,022	Var %
Saldos a favor	-	-	0%
RETENCIONES	320,110,000	261,048,000	23%
Saldo a favor en liquidación privada	-	2,518,000	
Retención en la Fuente	180,193,000	178,135,000	
autorretención Impuesto de renta	139,917,000	80,395,000	
TOTAL	320,110,000	261,048,000	23%

4.5 Activos no financieros

Los activos no financieros se componen recursos a favor, que no necesariamente se convertirán en otro recurso o entrada de flujos de efectivo, sino en:

(1) disminución de una salida futura de recursos, como los anticipos y avances entregados

(2) una partida del estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumir los recursos o servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo.

Activos no financieros	2,023	2,022	Var %
Anticipos y avances entregados	71,048,000	49,943,000	42%
A Proveedores	987,000	660,000	
A Contratista	70,061,000	37,707,000	
A Trabajadores	-	799,000	
Otros	-	10,777,000	-100%
TOTAL	71,048,000	49,943,000	42%

4.6 Propiedad, planta y equipo, Intangibles y Otros Activos

El rubro de otros activos se registran los activos de menor cuantías

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la propiedad planta y equipo:

Propieda, Planta y Equipo, Intangibles y Otros Activos	2,023	2,022	Var %
Propieda, Planta y Equipo	141,002,000	132,047,000	7%
Propieda, Planta y Equipo	585,007,000	568,311,000	3%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	262,006,000	250,316,000	
EQUIPO DE OFICINA	115,716,000	115,716,000	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	107,127,000	106,014,000	
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	55,158,000	51,265,000	
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	45,000,000	45,000,000	
Depreciación	- 444,005,000	- 436,264,000	2%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 444,005,000	- 436,264,000	
Intangibles	-	53,922,000	-100%
Intangibles	-	53,922,000	
Otros Activos	14,347,000	14,347,000	0%
OTROS ACTIVOS	14,347,000	14,347,000	
TOTAL	155,349,000	200,316,000	-22%

4.7 Propiedades de Inversion Social

A la fecha de la presentación de los Estados Financieros no se mantuvieron hechos económicos que dieran lugar al reconocimiento de propiedades de Inversión

4.8 Propiedades de inversion al valor razonable

A la fecha de presentación de los estados financieros no se mantuvieron hechos económicos que dieran lugar al reconocimiento de propiedades de inversión

4.9 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con aun instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados

beneficios post- empleado ni otros beneficios largo plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2,023	2,022	Var %
Proveedores	991,341,000	1,153,642,000	-14%
ACREEDORES COMERCIALES y OBLIGACIONES FINANCIERAS	991,341,000	1,153,642,000	
Cuentas por pagar	184,495,000	93,169,000	98%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21,805,000	71,623,000	
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	140,208,000	-	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	22,482,000	21,546,000	
Beneficios a empleados	269,863,000	701,546,000	-62%
SALARIOS POR PAGAR	-	22,952,000	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	61,656,000	115,000	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	7,336,000	6,534,000	
VACACIONES CONSOLIDADAS	21,619,000	26,846,000	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	179,252,000	-	
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL	-	645,099,000	
TOTAL	1,445,699,000	1,948,357,000	-26%

4.10 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida en el estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Municipales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Mayo del año siguiente:

Pasivos por impuestos	2,023	2,022	Var %
Nacionales	793,676,000	670,144,000	18%
RETENCION EN LA FUENTE	40,770,000	31,071,000	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	752,906,000	639,073,000	
Distritales	2,417,000	2,747,000	-12%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2,417,000	2,747,000	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	
TOTAL	796,093,000	672,891,000	18%

No se tienen evidencias de pasivos contingentes a la fecha (cuya probabilidad de ocurrencia es posible)

4.11 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución de una entrada futura de recursos, como los anticipos y avances recibidos o los depósitos.

Pasivos no financieros	2,023	2,022	Var %
Anticipos y avances recibidos	1,988,387,000	904,539,000	120%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,988,387,000	904,539,000	
Otros	-	-	0%
TOTAL	1,988,387,000	904,539,000	120%

4.12 Impuesto de renta

Para el año 2023 el impuesto a cargo de los contribuyentes es del 35% como tarifa única de impuesto de renta y complementarios.

IMPUESTO DE RENTA	
BASE PARA IMPUESTO	2,151,161,000
Total Impuesto de renta	752,906,000
Sobretasa	-
Anticipo 2024	-
Anticipo 2023	42,493,000
Retenciones practicadas y autorretenciones	277,167,000
TOTAL A PAGAR POR RENTA	433,246,000

4.13 Patrimonio

El patrimonio representa los recursos netos de la entidad que han sido suministrados por la entidad en su constitución y como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

Patrimonio	2,023	2,022	Var %
Capital social	500,001,000	500,001,000	0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	500,001,000	500,001,000	
Reservas	3,144,447,000	2,276,325,000	38%
RESERVAS OBLIGATORIAS	276,321,000	276,325,000	
RESERVAS ESTATUTARIAS	106,817,000	-	
RESERVAS OCASIONALES	2,761,309,000	2,000,000,000	
Resultados/pérdidas acumuladas	1,009,946,000	1,409,946,000	-28%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1,009,946,000	1,409,946,000	
Resultado integral del periodo	1,398,255,000	1,068,166,000	31%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,398,255,000	1,068,166,000	
Efectos de transición a NIIF	6,231,000	6,231,000	0%
TOTAL	6,058,880,000	5,260,669,000	15%

4.14 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos recibidos que tienen relación directa con el objeto social.

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente

Ingresos de la operación principal	2,023	2,022	Var %
Ingresos por servicios	9,236,380,000	9,224,959,000	0%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	971,628,000	896,419,000	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	8,264,752,000	8,328,540,000	
Devoluciones en ventas op.	187,003,000	77,757,000	140%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	187,003,000	77,757,000	
TOTAL	9,049,377,000	9,147,202,000	-1%

4.15 Costos

Los costos corresponden a los costos directos e indirectos en los que se incurrieron en el periodo para el desarrollo de las actividades, y cuyo principio de asociación son los ingresos de la operación principal.

Costos	2,023	2,022	Var %
Costo de ventas	5,037,217,000	5,346,127,000	-6%
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	5,037,217,000	5,346,127,000	
TOTAL	5,037,217,000	5,346,127,000	-6%

4.16

Gastos administrativos

Los gastos de administración son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos administrativos	2,023	2,022	Var %
Beneficios a empleados.	1,074,470,000	795,062,000	35%
GASTOS DE PERSONAL	1,074,470,000	795,062,000	
Honorarios y Servicios.	720,177,000	636,928,000	13%
HONORARIOS	231,687,000	199,115,000	
ARRENDAMIENTOS	185,395,000	166,774,000	
SERVICIOS	239,998,000	236,162,000	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	12,022,000	3,607,000	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	48,706,000	20,246,000	
GASTOS LEGALES	2,369,000	11,024,000	
Depreciaciones y amortizaciones.	61,662,000	101,222,000	-39%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	61,662,000	101,222,000	
Impuestos.	54,562,000	48,996,000	11%
IMPUESTOS	54,562,000	48,996,000	
Diversos.	294,833,000	335,264,000	-12%
DIVERSOS	294,833,000	335,264,000	
TOTAL	2,205,704,000	1,917,472,000	15%

4.17

Gastos de ventas

Los gastos de ventas son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad, ventas, de personal, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos de ventas	2,023	2,022	Var %
Honorarios y Servicios	37,401,000	69,014,000	-46%
SERVICIOS	19,991,000	23,878,000	
GASTOS DIVERSOS	17,410,000	45,136,000	
Deterioro y otras provisiones.	389,230,000	328,328,000	19%
CLIENTES NACIONALES	389,230,000	328,328,000	
TOTAL	426,631,000	397,342,000	7%

4.18

Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. . Incluyen los rendimientos financieros , diferencia en cambio , ajuste al peso, aprovechamientos, donaciones e intereses.

Otros ingresos	2,023	2,022	Var %
Ingresos financieros	839,089,000	720,215,000	17%
FINANCIEROS	839,089,000	720,215,000	
Ingresos provenientes de otras actividades	406,840,000	320,190,000	27%
Ingresos provenientes de otras actividades	406,840,000	320,190,000	
TOTAL	1,245,929,000	1,040,405,000	20%

4.19 Otros gastos

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social , pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo.
El rubro se compone de :

Otros gastos	2,023	2,022	Var %
Financieros	41,491,000	38,518,000	8%
FINANCIEROS	41,491,000	38,518,000	
Otros gastos provenientes de otras actividades	433,099,000	662,224,000	-35%
Otros gastos provenientes de otras actividades	433,099,000	662,224,000	
TOTAL	474,590,000	700,742,000	-32%

4.20 Impuesto de Renta

El saldo por impuesto a la Renta es el equivalente al 35% de la ganancia Fiscal para cada año gravable

Impuesto de Renta	2,023	2,022	
Impuesto de renta	752,906,000	639,073,000	18%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	752,906,000	639,073,000	
TOTAL	752,906,000	639,073,000	

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y hasta la fecha de presentacion de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas son parte integral de los estados financieros



Maria Cecilia Pumaejo Hasbum
Representante Legal
CC 51.958.590



Ivan Dario Cantillo Montero
Contador
T.P 192044-T