

HELP AND LIFE MEDICAL SAS  
NIT 900.690.211 - 1  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|                                  |                                                         | DIC 31-2023 | DIC 31 - 2022        |                            |                                          | DIC 31-2023 | DIC 31 - 2022        |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------|-------------|----------------------|
| ACTIVO                           |                                                         |             |                      | PASIVO Y PATRIMONIO        |                                          |             |                      |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |                                                         |             |                      | <b>PASIVO CORRIENTE</b>    |                                          |             |                      |
| 1101                             | Efectivo y equivalentes de efectivo                     | NOTA 4      | 64.031.917           | 2101                       | Obligaciones financieras al costo        | NOTA 7      | \$45.840.000         |
| 1301                             | Deudores del sistema- al costo                          | NOTA 5      | 160.211.005          | 2120                       | Costos y gastos por pagar al costo       | NOTA 8      | \$37.166.527         |
| 1314                             | Activos no financieros-anticipos                        | NOTA 5      | 25.334.692           | 2131                       | Retenciones y aportes de nomina          | NOTA 9      | \$4.371.600          |
| 1315                             | Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor | NOTA 5      | 45.047.263           | 2201                       | Retencion en la fuente                   | NOTA 10     | \$1.886.000          |
| 1320                             | Deudores varios                                         | NOTA 5      | 145.780.793          | 2204                       | Retencion De industria y comercio        | NOTA 10     | \$443.000            |
|                                  |                                                         |             |                      | 2202                       | De renta y complementarios               | NOTA 11     | \$16.265.142         |
|                                  |                                                         |             |                      | 2301                       | Beneficios a los empleados a corto plazo | NOTA 12     | \$50.199.891         |
|                                  |                                                         |             |                      | 2360                       | Dividendos por pagar                     | NOTA 12     | \$0                  |
|                                  |                                                         |             |                      | 2805                       | Anticipo y avances recibidos             | NOTA 13     | \$570.204            |
|                                  |                                                         |             |                      |                            |                                          |             |                      |
|                                  | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                           |             | <b>440.405.670</b>   |                            | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>            |             | <b>\$156.742.364</b> |
|                                  |                                                         |             |                      |                            |                                          |             |                      |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> |                                                         |             |                      | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b> |                                          |             |                      |
| 1501                             | Propiedad planta y equipo al modelo del costo           | NOTA 6      | 429.192.804          | 2101                       | Obligaciones Financieras al costo        | NOTA 7      | \$78.419.859         |
| 1503                             | Depreciación acumulada propiedad planta y equipo        | NOTA 6      | -231.218.093         |                            |                                          |             |                      |
|                                  |                                                         |             |                      |                            |                                          |             |                      |
|                                  | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                        |             | <b>197.974.711</b>   |                            | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>         |             | <b>\$78.419.859</b>  |
|                                  |                                                         |             |                      |                            |                                          |             |                      |
|                                  | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     |             | <b>638.380.381</b>   |                            | <b>TOTAL PASIVO</b>                      |             | <b>\$235.162.223</b> |
|                                  |                                                         |             |                      |                            |                                          |             |                      |
|                                  |                                                         |             |                      | <b>PATRIMONIO</b>          |                                          |             |                      |
|                                  |                                                         |             |                      | 3101                       | Capital suscrito y pagado                | NOTA 14     | \$195.080.000        |
|                                  |                                                         |             |                      | 3501                       | Resultados del Ejercicio                 | NOTA 15     | \$25.088.068         |
|                                  |                                                         |             |                      | 3502                       | Resultados acumulados                    | NOTA 15     | \$183.050.090        |
|                                  |                                                         |             |                      |                            | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |             | <b>\$403.218.158</b> |
|                                  |                                                         |             |                      |                            |                                          |             |                      |
|                                  | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                        |             | <b>\$638.380.381</b> |                            | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |             | <b>\$638.380.381</b> |

  
PEDRO ANDRES PEREZ GALINDO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
MARLON MAX ARAUJO PEREZ  
CONTADOR PÚBLICO  
C.C. 15.647.581  
T.P 203.270-T

HELP AND LIFE MEDICAL SAS  
NIT 900.690.211 - 1  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DIC 31 DE 2023 Y 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|                                                                      |         | 31 DIC 2023        | 31 DIC 2022     |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|-----------------|
| 4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | NOTA 16 | \$1.221.145.016,00 | \$1.217.176.204 |
| 4175 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS                                       | NOTA 16 | \$115.095.117,00   | \$90.938.934    |
| INGRESOS NETOS                                                       | NOTA 16 | \$1.106.049.899,00 | \$1.126.239.270 |
| 6101 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD                                    | NOTA 16 | \$860.922.914,00   | \$817.246.840   |
| UTILIDAD BRUTA                                                       | NOTA 16 | \$245.126.985,00   | \$308.992.430   |
| GASTOS OPERACIONALES                                                 | NOTA 17 |                    |                 |
| 5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                      | NOTA 17 | \$82.568.088,00    | \$51.458.104    |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                        | NOTA 17 | \$10.913.129,00    | \$8.040.212     |
| 5105 IMPUESTOS Y GASTOS DE REPRESENTACION                            | NOTA 17 | \$1.804.000,00     | \$17.897.919    |
| 5107 GASTOS POR HONORARIOS                                           | NOTA 17 | \$27.801.967,00    | \$28.524.726    |
| 5112 SEGUROS                                                         | NOTA 17 | \$12.002.861,00    | \$6.184.811     |
| 5113 SERVICIOS                                                       | NOTA 17 | \$28.862.265,00    | \$35.802.492    |
| 5114 GASTOS LEGALES                                                  | NOTA 17 | \$6.923.941,00     | \$5.428.193     |
| 5117 GASTOS DE VIAJE                                                 | NOTA 17 | \$7.361.344,00     |                 |
| 5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                    | NOTA 17 | \$2.670.748,00     | \$3.402.472     |
| 5138 OTROS GASTOS                                                    | NOTA 17 | \$49.155.677,00    | \$37.144.571    |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION                         |         | \$228.064.000,00   | \$191.683.502   |
| UTILIDAD OPERACIONAL                                                 |         | \$17.062.985,00    | \$117.308.928   |
| INGRESOS FINANCIEROS                                                 |         |                    |                 |
| 4201 FINANCIEROS                                                     | NOTA 18 | \$40.688.764,00    | \$8.348.267     |
| GASTOS FINANCIEROS                                                   |         |                    |                 |
| 5301 FINANCIEROS                                                     | NOTA 18 | \$16.378.538,00    | \$12.770.902    |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS                                          |         | \$41.353.210,00    | \$112.886.293   |
| 5505 IMPUESTO A LAS GANANCIAS                                        | NOTA 11 | \$16.285.142       | \$41.582.000    |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                                              |         | \$25.068.068,00    | \$71.304.293    |



PEDRO ANDRES PEREZ GALINDO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 79.481.438



MARLON MAX ARAUJO PEREZ  
CONTADOR PÚBLICO  
C.C. 15.647.581  
T.P 203.270-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DIC 31 DE 2023 Y 2022

|                                              | Capital social | Superávit de capital | Reservas | Resultado de ejercicios anteriores | Resultado del ejercicio | Dividendos pagados | Total       |
|----------------------------------------------|----------------|----------------------|----------|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------|
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>      | 195.080.000    | 0                    | 0        | 123.766.674                        | 71.304.293              | 0                  | 390.150.967 |
| <b>Cambios patrimoniales</b>                 |                |                      |          |                                    |                         |                    |             |
| Incremento o Disminución del Capital Social  | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 0                       | 0                  | 0           |
| Traslado a utilidad de ejercicios anteriores | 0              | 0                    | 0        | 71.304.293                         | -71.304.293             | 0                  | 0           |
| Dividendo no percibido                       | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 0                       | 0                  | 0           |
| Distribución de dividendos                   | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 0                       | -12.020.877        | -12.020.877 |
| Impuesto a la riqueza                        | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 0                       | 0                  | 0           |
| <b>Total cambios patrimoniales</b>           | 0              | 0                    | 0        | 71.304.293                         | -71.304.293             | -12.020.877        | -12.020.877 |
|                                              |                |                      |          |                                    |                         |                    | 0           |
| Reserva del periodo                          | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 0                       | 0                  | 0           |
| Ganancia del periodo                         | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 25.088.068              | 0                  | 25.088.068  |
| Otro resultado integral                      | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 0                       | 0                  | 0           |
| <b>Total resultado integral</b>              | 0              | 0                    | 0        | 0                                  | 25.088.068              | 0                  | 25.088.068  |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>      | 195.080.000    | 0                    | 0        | 195.070.967                        | 25.088.068              | -12.020.877        | 403.218.158 |

  
 PEDRO ANDRES PEREZ GALINDO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 79.481.438

  
 MARLON MAX ARAUJO PEREZ  
 CONTADOR PÚBLICO  
 C.C. 15.647.581  
 T.P 203.270-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DIC 31 DE 2023 Y 2022

|                                                               |         | 2023                  | 2022                 |
|---------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>            |         |                       |                      |
| Resultado del ejercicio                                       | NOTA 15 | \$25.088.068          | \$71.304.293         |
| Partidas que no afectan el efectivo                           |         |                       |                      |
| Depreciación                                                  | NOTA 7  | 46.327.637,00         | 46.921.368,41        |
| <b>Total partidas que no afectan el efectivo</b>              |         | <b>\$71.415.705</b>   | <b>\$118.225.661</b> |
| <b>Cambios netos en activos y pasivos</b>                     |         |                       |                      |
| (Aumento) disminución en deudores                             | NOTA 6  | 120.949.040,00        | (139.094.809,00)     |
| (Aumento) disminución activos no financieros                  | NOTA 6  | (528.026,00)          | (24.738.444,00)      |
| (Aumento) disminución anticipo de Impuestos                   | NOTA 6  | (9.920.690,62)        | (2.872.350,56)       |
| (Aumento) disminución deudores varios                         | NOTA 6  | (106.780.793,00)      | 29.520.000,00        |
| Aumento (disminución) Cuentas por pagar al costo              | NOTA 9  | 3.134.636,00          | (27.235.804,00)      |
| Aumento (disminución) Retenciones y aportes de nomina         | NOTA 10 | 549.400,00            | 1.250.600,00         |
| Aumento (disminución) Retencion en la fuente                  | NOTA 11 | (5.413.000,00)        | 240.030,00           |
| Aumento (disminución) impuestos gravámenes                    | NOTA 12 | (25.477.480,00)       | 9.984.298,00         |
| Aumento (disminución) Beneficios a empleados                  | NOTA 13 | (9.394.644,00)        | 30.319.126,00        |
| Aumento (disminución) Anticipo y avances recibidos            |         | (85.891.715,00)       | 86.461.919,00        |
| <b>Total cambios netos en activos y pasivos</b>               |         | <b>-\$118.773.273</b> | <b>-\$36.165.435</b> |
| <b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>             |         | <b>-\$47.357.568</b>  | <b>\$82.060.227</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>            |         |                       |                      |
| (Aumento) Compra de propiedad Planta y Equipo                 | NOTA 7  | (4.780.000,00)        | (25.000.000,00)      |
| <b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>             |         | <b>-\$4.780.000</b>   | <b>-\$25.000.000</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>         |         |                       |                      |
| Aumento (disminución) Obligaciones adquiridas                 | NOTA 8  | 99.201.279,00         | (15.937.855,74)      |
| Incremento (disminución) de Capital Social                    | NOTA 14 | -                     | -                    |
| Pago de dividendos                                            | NOTA 15 | (19.788.738,00)       | (7.767.861,00)       |
| <b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>          |         | <b>\$79.412.541</b>   | <b>-\$23.705.717</b> |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo        |         | \$27.274.973          | \$33.354.510         |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del ejercicio |         | \$36.756.944          | \$3.402.434          |
| <b>SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>        | NOTA 5  | <b>\$64.031.917</b>   | <b>\$36.756.944</b>  |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

  
PEDRO ANDRÉS PEREZ GALINDO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 79.481.438

  
MARLON MAX ARAUJO PEREZ  
CONTADOR PÚBLICO  
C.C. 15.647.581  
T.P 203.270-T

## 1. Información General

HELP AND LIFE MEDICAL SAS (en adelante la Compañía o HYL SAS, indistintamente), identificada con NIT 900.690.211, es una sociedad del sector privado, constituida el 16 de octubre de 2013, bajo documento privado, inscrita en la cámara de comercio de Bogotá, con el número de matrícula 02377102. Con domicilio principal en la ciudad de Bogotá.

El domicilio principal de la Compañía está ubicado en la AV CR 50 4 F 84 y su término de duración es indefinido.

Su objeto social principal la prestación de servicios de ambulancia terrestre y aérea, la atención a pacientes en todo el territorio nacional y países limítrofes, la formación académica no formal, actividades de atención residencial medicalizada de tipo general, la prestación de servicio de salud intrahospitalarios y extra hospitalarios con unidades móviles, emergencia y prestación de servicio de traslado y domiciliarios de apoyo en salud, importación y exportación de implementos médicos y de apoyo terapéutico en ambulancias.

En general para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad puede realizar todos los actos necesarios o conexos con el desarrollo del mismo. Help and Life Medical SAS, como IPS, presta servicios vinculados al Sistema Nacional de Salud.

### Bases de contabilización

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) publicadas en español hasta el año 2018; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Los mismos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## 2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

## 3. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones: La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que

tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el periodo terminado a 31 de julio de 2023. Se

incluye en las siguientes notas:

Medición de los valores razonables: Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía, requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía, utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

**Nivel 1:** precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

**Nivel 2:** datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

**Nivel 3:** datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

#### 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

##### Efectivo y equivalentes de efectivo

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| Equivalentes de efectivo (Caja general)           | \$ 808.348           |
| Banco Cuenta Corriente Caja Social 6443           | \$ 2.910             |
| Banco Cuenta Ahorro Davivienda 2863               | \$ 49.658.573        |
| Banco Cuenta Ahorro Colpatría 2721                | \$ 3.385             |
| Banco cuenta ahorro Finandina 4528                | \$ 13.558.700        |
| <b>Total, efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>\$ 64.031.917</b> |

## 5. Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

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

Los clientes de la Compañía comprenden instituciones tales como Sanitas EPS.

Existen convenios con particulares como el centro comercial Ventura Terreros y el CGR Doña Juana.

Los anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor están compuestos por anticipos por concepto de Retefuente y Reteica; asimismo la autorretención especial de renta y saldos a favor correspondientes a años pasados.

El crédito promedio en ventas de servicios es de 30 días. No se cobra ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. Los deudores varios corresponden a procesos de cobro especiales que se encuentran en proceso de resolución.

### Deudores acumulados 2023

|                                                         |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Cientes                                                 | \$ 160.211.005 |
| Activos no financieros-anticipos                        | \$25.334.692   |
| Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor | \$ 45.047.263  |
| Deudores varios                                         | \$ 145.780.793 |

---

|                                                                  |                       |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Cuentas comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar</b> | <b>\$ 376.373.753</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|

---

## 6. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Las propiedades y equipo se contabilizan al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Los costos de adquisición o de construcción incluyen los costos directos necesarios para colocar el activo disponible para su uso y los costos directos de desmantelamiento y remoción, para aquellos activos calificados.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

| Tipo de activo                                           | Vida útil en años      |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| Maquinaria y equipo                                      | 10                     |
| Equipos de oficina                                       | 10                     |
| Equipos de cómputo y comunicación                        | 5                      |
| Equipo médico científico                                 | 10                     |
| Equipo de transporte                                     | 7                      |
| <b>Propiedad, Planta y Equipo</b>                        |                        |
| Equipo de oficina-muebles y enseres                      | \$ 9.694.700           |
| Equipo de computación y comunicación                     | \$ 23.470.900          |
| Otros equipos médicos científico                         | \$ 116.870.000         |
| Equipo de transporte terrestre-ambulancias               | \$ 279.157.204         |
| <b>Total, maquinaria y equipo</b>                        | <b>\$ 429.192.804</b>  |
| <b>Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo</b> |                        |
| Equipo de oficina                                        | -\$ 6.532.025          |
| Equipo de computación y comunicación                     | -\$ 15.715.331         |
| Equipo médico científico                                 | -\$ 47.432.979         |
| Equipo de transporte terrestre                           | -\$ 161.537.759        |
| <b>Total, depreciación acumulada</b>                     | <b>-\$ 231.218.093</b> |
| <b>Total, activo no corriente</b>                        | <b>\$ 197.974.711</b>  |

## 7. Obligaciones financieras al costo

Los pasivos financieros son clasificados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. La Compañía no mantiene pasivos financieros al valor razonable. Los pasivos financieros se clasifican como medidos posteriormente al costo amortizado; se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Obligaciones financieras al costo 2023

|                                                 |                      |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| Crédito caja social No31280                     | \$ 95.885.279        |
| Préstamo Andrés Pérez (Particular No Corriente) | \$ 28.374.580        |
| <b>Total, obligaciones financieras</b>          | <b>\$124.259.859</b> |

8. Costos y gastos por pagar al costo

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Costos y gastos por pagar

|                                         |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Insumos                                 | \$ 2.000.000         |
| Arrendamientos                          | \$28.605.234         |
| Otros costos y gastos por pagar         | \$6.561.293          |
| <b>Total, costos y gastos por pagar</b> | <b>\$ 37.166.527</b> |

9. Retenciones y aportes de nomina

Los aportes y retenciones de nómina corresponden a restar los conceptos que por obligación el empleado debe pagar, ya sea a la empresa o a terceros. Estos conceptos se calculan en la respectiva liquidación de nómina.

Retenciones y aportes de nomina

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| Aportes a seguridad social en salud           | \$ 684.500          |
| Aportes a ARL                                 | \$ 270.200          |
| Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación | \$ 679.800          |
| Aportes a fondos pensionales                  | \$ 2.737.100        |
| <b>Total, retenciones y aportes de nomina</b> | <b>\$ 4.371.600</b> |

#### 10. Retención en la fuente por pagar (Agente de Retención)

"La retención en la fuente tiene por objeto conseguir en forma gradual que el impuesto se recaude en lo posible dentro del mismo ejercicio gravable en que se cause". artículo 367 del Estatuto Tributario Colombiano.

##### Retención en la fuente

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| Retención en la fuente renta         | \$ 1.886.000        |
| De industria y comercio              | \$ 443.000          |
| <b>Total, retención en la fuente</b> | <b>\$ 2.329.000</b> |

#### 11. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente. El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

La tarifa del impuesto sobre la renta es del 35% para el año en vigencia.

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Provisión impuesta de renta</b> | <b>\$ 16.265.142</b> |
| Retenciones a favor                | \$ 25.936.263        |
| Autorretenciones                   | \$ 11.875.000        |

#### 12. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos con una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido. De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados

##### Beneficios a los empleados a corto plazo

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Nominar por pagar | \$ 17.028.399 |
| Cesantías         | \$ 16.416.282 |

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| Intereses sobre cesantías                | \$ 1.969.966        |
| Vacaciones                               | \$ 14.785.244       |
| Prima de servicios                       | \$0                 |
| Dividendos y participaciones por pagar   | \$ 0                |
| <b>Total, beneficios a los empleados</b> | <b>\$50.199.891</b> |

### 13. Anticipo Clientes

Se reconoce los anticipos de los clientes que a la fecha 31 de diciembre no se había emitido la facturación por el servicio prestado.

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Anticipo clientes 2023          | \$ 570.204        |
| <b>Total, anticipo clientes</b> | <b>\$ 570.204</b> |

### 14. Capital suscrito y pagado

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo. Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio. Al corte 31 de diciembre de 2023, el Capital Social estaba conformado por 10.000 Acciones, con un valor nominal de \$19.508 c/u, para un total de capital de \$195.508.000, el señor Pedro Andrés Pérez Galindo, representa legalmente a la sociedad.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad. El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

### 15. Resultado del Ejercicio

El Resultado del ejercicio corresponde a la utilidad después descontar la provisión de impuesto de renta, tal como lo establece la ley colombiana.

El resultado de ejercicios anteriores corresponde a la reclasificación de las utilidades obtenidas en años anteriores, los ingresos ordinarios se reconocerán a través del método previsto en el literal c del párrafo 23.22 de la sección 23



de la NIIF para pymes "la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo".

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

|                                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Resultados del ejercicio a la fecha de corte 31 de diciembre 2023 | \$ 25.088.068 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|

Resultado de ejercicios anteriores

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Resultados del ejercicio acumulados | \$ 183.050.090 |
|-------------------------------------|----------------|

El Resultado del ejercicio corresponde a la utilidad después descontar la provisión de impuesto de renta, tal como lo establece la ley colombiana.

El resultado de ejercicios anteriores corresponde a la reclasificación de las utilidades obtenidas en años anteriores, de las cuales se espera la decisión de los socios para su disposición.

#### 16. Ingresos operacionales y costo de ventas

Son los valores recibidos y/o causados durante el periodo operacional del ente económico, por la venta de productos, y por la prestación de servicios, los ingresos se registran en pesos colombianos aplicables a la fecha de su ocurrencia.

|                              |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Ingresos                     | \$ 1.221.145.016      |
| Devoluciones                 | -\$ 115.095.117       |
| Total, ingresos brutos       | \$ 1.106.049.899      |
| Costos Por Atención En Salud | \$ 860.922.914        |
| <b>Total Utilidad Bruta</b>  | <b>\$ 245.126.985</b> |

#### 17. Gastos operacionales de administración y ventas

Erogaciones en las que incurre el ente económico para ejecutar su objeto social, los cuales tienen relación de causalidad, con la actividad generadora de ingresos.

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>Gastos de administración 2023</b> |               |
| Beneficios a los empleados           | \$82.568.068  |
| Contribuciones efectivas             | \$10.913.129  |
| Impuestos y gastos de representación | \$ 1.804.000  |
| Gastos por honorarios                | \$ 27.801.967 |
| Seguros                              | \$12.002.861  |
| Servicios                            | \$26.862.265  |

|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| Gastos legales                               | \$6.923.941          |
| Gastos de viaje                              | \$7.361.344          |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | \$2.670.748          |
| Otros gastos                                 | \$49.155.677         |
| <b>Total, gastos de administración</b>       | <b>\$228.064.000</b> |

**18. Otros ingresos y otros gastos**

Otros Ingresos: Para el año 2023 en este rubro se contemplan ingresos por rendimientos financieros.

Otros Gastos: Están representados por gastos bancarios, intereses, entre otros.

**Ingresos y gastos financieros**

|                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
| Rendimientos financieros               | \$ 543.526           |
| Ajuste al peso                         | \$ 567.963           |
| Reintegro de otros costos y gastos     | \$ 38.164.110        |
| Aprovechamientos                       | \$ 886.497           |
| Indemnizaciones                        | \$ 526.666           |
| <b>Total, ingresos no operativos</b>   | <b>\$ 40.688.762</b> |
| Gastos bancarios                       | \$ 3.138.466         |
| Intereses corrientes                   | \$ 1.152.000         |
| Intereses de mora                      | \$ 1.395.061         |
| Gravamen a los movimientos financieros | \$ 4.482.726         |
| Otros gastos financieros               | \$ 5.250.000         |
| Gastos Extraordinarios                 | \$ 478.086           |
| Multas, sanciones y litigios           | \$ 482.200           |
| <b>Total, Gastos financieros</b>       | <b>\$ 16.378.539</b> |

  
**PEDRO ANDRES PEREZ GALINDO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 79.481.438

  
**MARLON MAX ARAUJO PEREZ**  
CONTADOR PÚBLICO  
C.C. 15.647.581  
T.P. 203.270 - T