

**SALUD VITAL IPS S.A.S****NIT. 900.314.301-5****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Con corte a 31 de diciembre de 2024 y 2023**

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF grupo II

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	
		2024	2023	RELATIVA	%
ACTIVO.					
Corriente:					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	A	8.185.771.865	1.009.034.569	7.176.737.296	711,25%
Inversiones	B	18.500.000	18.500.000	-	0,00%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	C	17.296.271.523	19.750.487.732	- 2.454.216.209	-12,43%
Inventario	D	960.621.566	204.416.243	756.205.323	369,93%
Total Activo Corriente		26.461.164.954	20.982.438.544	5.478.726.410	26,11%
No Corriente:					
Propiedades, Planta y Equipo	E	6.813.465.869	5.619.688.355	1.193.777.514	21,24%
Depreciacion / Deterioro Acumulado	E	- 1.708.109.156	- 1.187.268.818	- 520.840.338	43,87%
Total Activo No Corriente		5.105.356.713	4.432.419.537	672.937.176	15,18%
TOTAL ACTIVO.		31.566.521.667	25.414.858.081	6.151.663.586	24,20%
PASIVO.					
Corriente					
Obligaciones Financieras	F	386.850.952	104.861.879	281.989.073	268,91%
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	G	6.701.932.319	6.897.140.801	- 195.208.482	-2,83%
Pasivo por Impuestos Corrientes	H	2.768.868.490	275.281.628	2.493.586.862	905,83%
Beneficios a Empleados	I	990.805.005	676.445.133	314.359.872	46,47%
Otros Pasivos Financieros	J	1.882.315	372.772.897	- 370.890.582	-99,50%
Provisiones y Pasivos Estimados	k	247.519.329	-	247.519.329	100,00%
Total Pasivo Corriente		11.097.858.409	8.326.502.338	2.523.836.743	30,31%
No Corriente					
Obligaciones Financieras	F	1.265.262.443	2.301.603.141	- 1.036.340.698	-45,03%
Total Pasivo No Corriente		1.265.262.443	2.301.603.141	- 1.036.340.698	-45,03%
TOTAL PASIVO.		12.363.120.852	10.628.105.479	1.487.496.044	14,00%
PATRIMONIO.					
	L				
Capital Social		200.000.000	200.000.000	-	0,00%
Reservas		-	-	-	0,00%
Ganancias Acumuladas		13.938.860.612	9.797.497.039	4.141.363.573	42,27%
Ganancias del Ejercicio		4.416.648.214	4.141.363.574	275.284.640	6,65%
Otras Participaciones en el Patrimonio		647.891.989	647.891.989	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO.		19.203.400.815	14.786.752.602	4.416.648.213	29,87%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.		31.566.521.667	25.414.858.081	5.904.144.257	23,23%


LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Publico T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.

**SALUD VITAL IPS S.A.S****NIT. 900.314.301-5****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****Entre el 01 de enero de y el 31 de diciembre de 2024 y 2023**

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de informacion financiera NIIF grupo II

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	
		2024	2023	RELATIVA	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	M	61.939.149.555	51.858.836.188	10.080.313.367	19,44%
Costo de Operación	L	37.557.865.036	35.279.328.322	2.278.536.714	6,46%
Ganancia Bruta		24.381.284.518	16.579.507.866	7.801.776.652	47,06%
Gastos de Administración	O	15.646.022.969	7.318.985.864	8.327.037.105	113,77%
Total, Gastos de Administracion		15.646.022.969	7.318.985.864	8.327.037.105	113,77%
Utilidad Operacional		8.735.261.549	9.260.522.002	-	-5,67%
Otros Ingresos					
Rendimientos Financieros	P	32.087.872	1.304.596	30.783.276	2359,60%
Ingresos de Ejercicio Anteriores		98.680.289	271.260.627	-	-63,62%
Ingresos Diversos		1.367.176	119.784.962	-	-98,86%
Total, Otros Ingresos		132.135.336	392.350.185	-	-66,32%
Gastos NO Operacionales	Q	-			
Otros Gastos No Operacionales		868.644.434	299.491.504	569.152.930	190,04%
Costos Financieros		831.803.603	931.659.648	-	-10,72%
Total, Gastos NO Operacionales		1.700.448.037	1.231.151.152	469.296.885	38,12%
Utilidad Antes de Impuestos		7.166.948.848	8.421.721.035	-	-14,90%
Gastos por Impuestos	R	2.750.300.634	4.280.357.461	-	-35,75%
Resultado del Periodo		4.416.648.214	4.141.363.574	275.284.640	6,65%


LIMA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Publico T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.

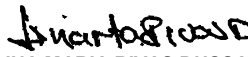


SALUD VITAL IPS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2024

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de informacion financiera NIIF grupo II

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANACIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL EJERCICIO	RESERVAS	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1° de enero 2022	200.000.000	6.179.841.210	3.617.655.830	-	647.891.989	10.645.389.028
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2022	200.000.000	6.179.841.210	3.617.655.830	-	647.891.989	10.645.389.028
Resultado del ejercicio	-	-	4.141.363.574	-	-	4.141.363.574
Capitalizacion	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Disposicion de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	3.617.655.830	3.617.655.830	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2023	200.000.000	9.797.497.039	4.141.363.574	-	647.891.989	14.786.752.602
Saldo a 1° de enero 2024	200.000.000	9.797.497.039	4.141.363.574	-	647.891.989	14.786.752.602
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2024	200.000.000	9.797.497.039	4.141.363.574	-	647.891.989	14.786.752.602
Resultado del ejercicio	-	-	4.416.648.214	-	-	4.416.648.214
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Disposicion de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	4.141.363.574	4.141.363.574	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2024	200.000.000	13.938.860.613	4.416.648.214	-	647.891.989	19.203.400.815

Vigilado Supersalud


LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Publico T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



SALUD VITAL IPS S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de informacion financiera NIIF grupo II
Flujos de efectivo por actividades de operación:

Ganancia del año	4.416.648.214
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Aumento Costos y gastos por depreciación (cr)	520.840.339
Aumento Provisiones y Pasivos Estimados	247.519.329
Aumento en provision de cartera (1399 cr)	8.469.604.009
Disminucion en provision de inventarios (1499 db)	-
Disminucion en diferidos	-
Aumento en Provision de Impuestos	2.750.300.634
Efectivo generado en la operación	16.404.912.524

Cambios en el capital de trabajo:

Partidas operacionales del activo

Disminucion de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar -	6.015.387.800
Aumento de impuestos corrientes	
Disminucion de inventarios	- 756.205.323
Disminucion otros activos	-

Partidas operacionales del pasivo

Aumento Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	86.780.591
Aumento Otros Pasivos Financieros	- 370.890.582
Aumento Beneficios a Empleados	314.359.872
Disminucion Pasivo por Impuestos Corrientes	- 256.713.772

Efectivo neto proveniente de actividades de operación - **6.998.057.014**

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Pagos por compra de propiedades, planta y equipos	- 1.193.777.515
Pagos por compra de inversiones	-

Efectivo proveniente de actividades de inversión - **1.193.777.515**

Flujos de efectivo por actividades de financiación:

Aumento de pasivos de largo plazo	- 1.036.340.698
Aumento de reservas	-
Aumento de capital social	-

Efectivo proveniente de actividades de financiación - **1.036.340.699**

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Aumento o Disminución del efectivo	7.176.737.296
Efectivo al 31 diciembre de 2023	1.009.034.569
Efectivo al 31 de diciembre de 2024	8.185.771.865

Vigilado Supersalud


LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Publico T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.

**CERTIFICACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

Señores:

ACCIONISTAS

SALUD VITAL IPS SAS

Ciudad

Nosotros **LINA MARIA RIVAS DUSSAN**, Representante Legal, **RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO** Contador Público y **HERNANDO QUINTERO MORA** Revisor Fiscal, **CERTIFICAMOS** que hemos preparado los Estados Financieros; Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de efectivo a diciembre 31 de 2024, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el marco normativo contable y financiero, se lo establecido en las NIIF para Pymes establecidas en la Ley 1314 de 2009 y en concordancia con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, la ley 222 de 1995, ley 03/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de SALUD VITAL IPS SAS al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones y, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No supimos irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado en los Estados Financieros y sus notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a activos, pasivos reales y contingentes, y las garantías dadas a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- Según el artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software usado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor.

Neiva-Huila, a los 05 días de febrero de 2025



LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Gerente General



RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal

SALUD VITAL IPS S.A.S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las presentes notas se refieren a los estados financieros: Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024 y 2023 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Otros Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Sección A

1. Entidad que Reporta

SALUD VITAL IPS SAS (en adelante la Sociedad), es una Sociedad por Acciones Simplificada con domicilio en Colombia, Constituida según las leyes colombianas mediante documento privado conforme al artículo 5 de la ley 1528 de 2008, con un término de duración indefinida, registrada en la Cámara de Comercio del Huila el día 28 de septiembre de 2009 bajo el número Matricula Mercantil No. 201454, su domicilio principal es la Carrera 7a No 17A - 25 Barrio Quirinal (Neiva – Huila), cuenta con establecimientos de Comercio en las ciudades de Neiva, Campoalegre, Garzon, La Plata, Pitalito.

La Sociedad tendrá como objeto social principal: la prestación de servicios a que refiere la ley para las instituciones prestadoras de servicio de salud (i.p.s.) comprendiendo las siguientes actividades:

- a. La prestación de servicio de salud en el área médica, salud oral, laboratorio clínico básico y especializados, radiología y ecografías, y en general todos los medios de ayuda diagnóstica, para el primer nivel de atención ambulatoria
- b. La prestación de todos los servicios de salud en el nivel de atención ambulatoria y hospitalaria para el segundo y tercer nivel de atención
- c. La importación y comercialización de equipos médicos y odontológicos, reactivos químicos y medicamentos, materiales e instrumental

- médico quirúrgico y odontológico.
- d. La prestación de servicios de promoción de la salud para la prevención de la enfermedad.
- e. realización de actividades de enfermería.
- f. La prestación de servicios de salud ocupacional en lo referente a exámenes de ingresos y egresos, educación, actividades de medicina preventiva y pic (plan de atención básica a nivel nacional)
- g. La prestación de todos los servicios de salud en forma ambulatoria y hospitalaria para el segundo, tercero y cuarto nivel de atención y medicina especializada.
- h. La prestación de servicios de auditoria en salud.

Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica, lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio, la industria o la prestación de servicio de La Sociedad.

Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea general y Representante Legal

2. Base de Preparación:

Los estados financieros de La Sociedad, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) aceptadas en Colombia, aplicables a la compañía pertenecientes al grupo 2, establecidas en la ley 1314 de 2009 el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto que recopila las normas de contabilidad y aseguramiento de la información, el cual fue actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board. (IASB). La normatividad NIIF

aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. 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.

La Sociedad, con corte a 31 de diciembre de 2024, incluyendo la información comparativa. De igual manera podrá presentar estados financieros interinos con propósitos especiales. En este informe se presentan estados financieros con corte en 31 de diciembre 2024. Los estados financieros se elaboran utilizando la base contable de acumulación o devengo, que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se utiliza la base contable de efectivo.

Estado de Situación Financiera 31 de diciembre de 2024; Estado de Resultado Integral por el periodo terminado en 31 diciembre de 2023 y el método para su presentación es el método de desglose de gastos por función.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Sociedad de acuerdo con/as NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el periodo denominado de transición y a partir del 2017 como vigencia obligatoria la Sociedad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015. Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la

legislación vigente a la fecha, la Sociedad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

3. Moneda Funcional:

Estos estados financieros separados se presentan en pesos colombianos (\$), que es la moneda funcional de la Sociedad. Todas las cifras están expresadas en miles y han sido redondeadas a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La moneda funcional representa el entorno económico principal en el que opera la Sociedad. Se determinó el peso colombiano, considerando que:

- Influye fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios.
- Influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos para suministrar los servicios.
- En esta moneda se mantienen los valores cobrados por las actividades de operación.

4. Principales Políticas y Prácticas Contables:

Las principales políticas contables se describen a continuación:

4.1. Base de Medición:

La Sociedad prepara sus estados financieros con base en las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, con vigencia a la fecha del cierre de cada ejercicio contable.

4.2. Formulación y preparación de los estados financieros:

Se tendrán en cuenta los siguientes parámetros:

- a. Se prepararán en la moneda funcional y en forma comparativa con el período anterior
- b. Se presentarán anualmente y serán plenamente identificados

- c. Las notas a los estados financieros incluirán información clara sobre antecedentes, objeto social y demás información cualitativa incluyendo mención a la normatividad aplicable que sea necesaria para la adecuada comprensión de los estados financieros.
- d. Se definirá un adecuado sistema de referencia cruzada que permita la comprensión y relación entre los estados financieros y las notas a los mismos.
- e. Las partidas o información de cuentas dentro de los estados financieros que por su importancia relativa así lo requieran, serán reveladas en forma clara e independiente dentro de las notas a los estados financieros.
- f. La responsabilidad de la preparación de los estados financieros reposa en cabeza de la Administración de la sociedad.

4.3. Negocio en Marcha:

La sociedad manifiesta que no tiene intenciones de liquidarse o hacer cesar sus operaciones en los próximos periodos. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

4.4. Efecto de Políticas Contables, Estimaciones y Errores:

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

4.5. Hechos Occurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa:

La Compañía informa todos los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

incluyendo todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica, siempre y cuando estos hechos estén enmarcados dentro de la definición de materialidad para esta política.

4.6. Materialidad:

Para medición y reconocimiento la materialidad es de 2 SMMLV; para presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la naturaleza la Sociedad decidirá en cada periodo y lo reflejará en los Estados Financieros, así como para las revelaciones a los Estados Financieros.

4.7. Modelo de Negocio:

La Sociedad como modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

4.8. Importancia relativa y materialidad:

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso

que se genere pérdida antes de Impuestos).

5. Prácticas Y Procedimientos Contables Relacionados Con Las Principales Cuentas De Los Estados Financieros

5.1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Efectivo y valores realizables a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, no sujetos a restricciones, tales como portafolios cuya convertibilidad no sea superior a tres meses.

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable.

La Sociedad prepara el Estado de Flujos de Efectivo de acuerdo con el método indirecto.

5.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Cientes, correspondiente a los cargos por las operaciones registradas y pendientes de recaudo a la fecha de cierre del período contable y en general todas las cuentas por cobrar correspondientes a actividades comerciales en desarrollo del objeto social.

Empleados, No es política de la empresa otorgar préstamos a empleados. Se da por operaciones temporales en gastos de viaje u otros gastos según lo establecido por las políticas de la compañía, las cuales deben ser legalizadas oportunamente.

Anticipos y préstamos a accionistas, corresponden a dineros entregados a accionistas en desarrollo de las actividades de la sociedad y se legalizan con el producto de abonos por parte de estos, legalización de cuentas acorde con las políticas de la compañía en relación con gastos de viaje u otros relacionados con el objeto social o mediante cruce de cuenta con dividendos decretados por pagar, mediante comunicación escrita que así lo autorice.

Activos por impuestos corrientes, Se registran los

anticipos para impuestos por concepto de retenciones (Retefuente, Rete IVA, ReteICA), autorretenciones, anticipos, y saldos a favor de las declaraciones.

5.3. Inventarios:

Se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso

se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio)

5.4. Propiedades planta y equipo:

Incluyen los bienes de la Sociedad que:

- a. La Sociedad obtendrá beneficios futuros en su explotación y fines administrativos
- b. El costo es valorado con fiabilidad y se han ajustado al valor razonable
- c. Se registran al costo inicial de adquisición, impuestos indirectos, costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones para la puesta en marcha
- d. La depreciación se calcula sistemáticamente de acuerdo con su vida útil por el método de línea recta.
- e. Medición inicial: Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.
- f. La Sociedad no incluirá los siguientes costos como parte de un elemento de propiedades, planta y equipo, estos serán reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos:
 - i. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
 - ii. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
 - iii. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
 - iv. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
 - v. Los costos por préstamos

5.5. Obligaciones Financieras:

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo

cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos La Sociedad reconocerá e incorporará en los estados financieros una partida que cumple con los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Sociedad; y
- b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

5.6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

La Sociedad registra los pasivos originados en la relación comercial con los proveedores, para la adquisición de inventarios para la venta y las demás actividades necesarias para que garanticen la actividad del objeto social generando cuentas por pagar comerciales relacionadas con la operación.

5.7. Impuestos Gravámenes y Tasas:

Se registra el valor de los impuestos calculados correspondientes a la vigencia corriente, descontando

los anticipos y retenciones aplicables.

- i. Renta
- ii. IVA
- iii. ICA

5.8. Beneficios a los Empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. con base a todas las retribuciones que otorga a sus empleados a la fecha de emisión de la misma. Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término "empleado" incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

5.9. Anticipos y Avances:

Son los que se reciben de un cliente para la entrega posterior de un producto o la prestación de un servicio esto se debe a la obligación que se adquiere con el cliente al recibir el pago por anticipado.

Una vez que el producto o mercancía por la cual se recibió el anticipo sea entregado al cliente, se liquida la operación y el ingreso se hace efectivo.

5.10. Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos no se reconocen para:

- Las diferencias temporarias admitidas por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible.
- Las diferencias temporarias relacionadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos, en la medida en que la Sociedad pueda controlar el momento de la reversión de las diferencias temporarias y probablemente no sean reversadas en el futuro
- Las diferencias temporarias que surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que puedan utilizarse.

Los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha del estado de situación financiera y se reducen en la medida en que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados se realicen. Esta reducción será objeto de reversión en la medida en que sea probable que haya disponible ganancia fiscal suficiente.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Sociedad evalúa de nuevo los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la

recuperación del activo por impuestos diferidos.

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el periodo en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas o prácticamente aprobadas a la fecha del estado de situación financiera

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Sociedad espera recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan solo si se cumplen estos criterios:

- Que se haya reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal los valores reconocidos en esas partidas
- que los activos y pasivos por impuesto diferido se deriven del impuesto a las ganancias correspondiente a la misma autoridad fiscal

5.11. Patrimonio:

Incluye el capital de los accionistas, reservas, ganancias retenidas y los resultados del ejercicio

La reserva legal en el patrimonio no es distribuible en efectivo, pero puede utilizarse para absorber pérdidas o para distribuirse en dividendos en acciones

5.12. Ingresos de actividades Ordinarias:

Corresponde a la entrada bruta proveniente de los beneficios económicos que durante el período económico surgen del desarrollo de las actividades ordinarias, por concepto de la prestación de servicios a que refiere la ley para las instituciones prestadoras de servicio de salud.

La Sociedad reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes: El importe de los

ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; los costos y gastos incurridos en la transacción y los costos para completarla, pueden medirse con certeza.

5.13. Otros ingresos:

Se registran otros ingresos que no corresponden a la actividad económica pero que corresponden a la operación de la empresa, como aprovechamientos, intereses, etc.

5.14. Costos y gastos:

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

La Sociedad mide sus costos y gastos al precio de la transacción en el momento de su reconocimiento.

5.15. Gastos de Administración:

Corresponde a los gastos administrativos directamente relacionados con la operación

5.16. Otros gastos:

Se registran gastos de la operación no directamente relacionados con la actividad económica, tales como gastos financieros, bancarios, y la diferencia en cambio.

6. Riesgos

La Sociedad gestiona, evalúa y administra los riesgos asociados al desarrollo de su actividad económica tales como:

6.1. Riesgo de Mercado:

Evalúa la competencia, las fluctuaciones de precios y las necesidades de mercado objetivo.

6.2. Riesgo de Liquidez:

La Sociedad monitorea constantemente sus proyecciones asociadas al flujo de efectivo. Esta

gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

La Sociedad tiene por política invertir sus excedentes en plazos inferiores a un año manteniendo una liquidez aceptable para cumplir los compromisos previstos de muy corto plazo, con tasas fijas o con muy poco riesgo de variación

6.3. Riesgo de Crédito:

La Sociedad limita los créditos a clientes. Los otorga cuando las necesidades así lo ameriten, siempre asegurándose de que el monto sea razonable acorde a la situación financiera de la contraparte. El riesgo de crédito en operaciones con clientes es gestionado directamente por la

Dirección de Cartera y el Gerente quien evalúa la idoneidad y la capacidad de pago.

6.4. Riesgo Operativo:

Se evalúa permanentemente el suministro futuro de materia prima, así como el efecto que tienen las regulaciones de las autoridades sobre las actividades de La Sociedad.

6.5. Riesgo de Capital:

La Sociedad evalúa el apalancamiento de su estructura financiera procurando mantener la solvencia necesaria para asegurar la continuidad en el tiempo. Los objetivos de la Sociedad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Sección B

A. Efectivo y Equivalente al Efectivo.

El siguiente es el detalle del valor en libros del Efectivo y Equivalente al Efectivo a 31 de diciembre de 2024 y 2023, de los cuales No existen restricciones sobre el uso del efectivo y equivalentes de efectivo.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Efectivo y equivalentes al efectivo				
Caja	4.854.650	15.300.749	- 10.446.099	-68,27%
Bancos	5.156.097.089	993.603.649	4.162.493.440	418,93%
Cuentas de ahorro	9.371	9.367	4	0,04%
Fondos	3.024.810.755	120.804	3.024.689.951	2503804,27%
Total, Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.185.771.865	1.009.034.569	7.176.737.296	711,25%

La Sociedad maneja Cajas Generales por las sedes de Sede Altico de Neiva, Sede Campoalegre, Garzon, Pitalito, Florencia y La Plata, las cuales son destinadas para la recepción de los Copagos, Cuotas Moderados, Venta de Contados por los ser vivíos de Exámenes Médicos y/o procedimientos, y la comercialización de los medicamentos; Adicionalmente se cuenta con cajas menores en las mismas sede de las cuales se disponen para la compra de Elementos de cafetería, Papelería, y cubrir otros gastos menores que sean necesarios para cumplir con el Objeto social de la Sociedad.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Cajas				
Caja general	4,854,650	2,300,749	2,553,901	111.00%
Cajas menores	-	13,000,000	-13,000,000	-100.00%
Total, Cajas	4,854,650	15,300,749	-10,446,099	-68.27%

Los Fondos o derechos fiduciarios corresponden al FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO SUMAR en la FIDUCIARIA BOGOTÁ bajo el número de inversión 60001001040848, del cual no tiene ninguna restricción al momento del uso y puede ser convertible fácilmente, es por ellos que se determina como parte del Efectivo y Equivalente al Efectivo.

B. Inversiones

Registra el costo histórico de las inversiones realizadas por la Sociedad en compañías por acciones y/o asimiladas, el cual incluye las sumas incurridas directamente en su adquisición.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Inversiones				
Acciones Nanisan S.A.	18,500,000	18,500,000	-	0.00%
Total, Inversiones	18,500,000	18,500,000	-	0.00%

De las cuales corresponden a 74 acciones por valor nominal de \$250.000 pesos equivalente al 9.95% del capital de Nanisan SA

C. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera, comprenden principalmente valores por cobrar por la prestación de servicios de IPS. La Administración de la Organización considera que el valor en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable; donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, cuentas por cobrar a trabajadores

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar				
Facturación radicada	15.650.473.690	17.394.270.337	- 1.743.796.646	-10,03%
Préstamo y operaciones de crédito	10.560.957.111	5.873.205.316	4.687.751.795	79,82%
Anticipos	641.682.863	387.912.110	253.770.752	65,42%
Promesas de compra venta	1.570.000.000	300.000.000	1.270.000.000	423,33%
Ant de imp y contribuciones o saldos a favor	1.570.418.648	-	1.570.418.648	100,00%
Cuentas por cobrar a trabajadores	50.110.318	72.367.068	- 22.256.750	-30,76%
Deudores varios	-	500.000	- 500.000	-100,00%
Provisiones	- 12.747.371.108	- 4.277.767.099	- 8.469.604.009	197,99%
Total, Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	17.296.271.523	19.750.487.732	- 2.454.216.209	-12,43%

La composición de las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Esta partida incluye los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Los préstamos y Operaciones de crédito, corresponde a los prestamos realizados a la Compañía Vinculada de Nanisan S.A.

La Sociedad analiza durante todo el año el movimiento de su cartera y la calidad de la misma. De acuerdo con este análisis, va ajustando el deterioro correspondiente. En este análisis se considera la viabilidad de cobro y la posibilidad de recuperación de la misma. La Administración de la Sociedad considera una

provisión para el 2024 el valor de \$12.747.371.108 es suficiente para cubrir cualquier riesgo de pérdida en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

D. Inventarios

Los inventarios se miden constantemente por el menor valor entre el costo, para calcular el costo de los inventarios se definieron dos criterios para establecer el manejo de inventario, una corresponde a la Comercialización de Medicamentos y/o a la entrega de medicamentos que se hacen parte de los contratos establecidos por las EPS en la prestación de los servicios de la Sociedad, y por otra parte tenemos el inventario de consumos de elementos como lo son los implementos médicos quirúrgicos, los Materiales y Reactivos Químicos, Papelería e Insumos de Cafetería necesarios para cumplir el objeto social de la Sociedad. El siguiente es el detalle del valor en libros de los inventarios a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Inventarios				
Medicamentos	314.827.279	93.406.231	221.421.048	237,05%
Materiales medico quirúrgicos	45.571.762	90.956.919	- 45.385.157	-49,90%
Materiales reactivos y laboratorio	594.151.092	-	594.151.092	100,00%
Materiales, repuestos y accesorios	6.071.433	20.053.092	- 13.981.659	-69,72%
Total, Inventarios	960.621.566	204.416.242	756.205.324	369,93%

E. Propiedad Planta Y Equipo

La propiedad, planta y equipo están compuestos por activos tangibles que se utilizan en las operaciones diarias de la Empresa, a continuación, se presenta un desglose de la composición de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Activos fijos				
Construcciones y edificaciones	\$ 2.489.340.989,00	\$ 2.489.340.989,00	-	0,00%
Maquinaria y equipo	\$ 824.430.999,00	\$ 701.553.507,00	122.877.492	17,52%
Equipo de oficina	\$ 636.066.139,00	\$ 535.075.640,00	100.990.499	18,87%
Equipo de computación y comunicacion	\$ 507.715.578,60	\$ 426.183.497,60	81.532.081	19,13%
Maquinaria y equipo médico científico	\$ 2.255.932.163,20	\$ 1.367.554.721,20	888.377.442	64,96%
Flota y equipo de transporte	\$ 99.980.000,00	\$ 99.980.000,00	-	0,00%
Depreciación acumulada	-\$ 1.708.109.155,65	-\$ 1.187.268.817,00	- 520.840.339	43,87%
Total, Activos Fijos	\$ 5.105.356.713,15	\$ 4.432.419.537,80	672.937.175	15,18%

A continuación, se relaciona el promedio de vida útil en años que actualmente tiene la Propiedad Planta y Equipo para efectos de la depreciación:

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Valor Residual	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	Línea Recta	No Aplica	2.22% Anual
Maquinaria y equipo	Línea Recta	No Aplica	10% Anual
Equipo de oficina	Línea Recta	No Aplica	10% Anual
Equipo de computación y comunicación	Línea Recta	No Aplica	20% Anual
Maquinaria y equipo médico científico	Línea Recta	No Aplica	12.5% Anual
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	No Aplica	10% Anual

F. Obligaciones Financieras

Corresponde a las obligaciones financieras que posee la Sociedad para el apalancamiento en la financiación del ejercicio ordinario de la actividad de servicio, las cuales se distribuyen en Créditos Ordinarios, Tarjetas de Crédito y Leasing, y de los cuales están representadas en el Estado de situación financiera en los rubros de Obligaciones Financieras a corto plazo por valor de \$386.850.952 equivalentes al 2.64% del total del pasivo y Obligaciones Financieras a Largo Plazo por \$1.265.262.443 equivalente al 8.63% del total del pasivo del 2024.

Se cuenta con varias líneas de crédito en los Bancos de Scotiabank Colpatría, Bancolombia y Banco de Bogotá, los saldos de estos créditos a 31/12/2024 es:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Obligaciones financieras				
Banco Scotiabank Colpatría	143.614.362	344.783.006	-	201.168.644 -58,35%
Bancolombia	1.239.163.749	1.880.549.678	-	641.385.929 -34,11%
Banco de Bogotá	269.335.284	181.132.337		88.202.947 48,70%
Total, Obligaciones Financiera	1.652.113.394	2.406.465.021	-	754.351.627 -31,35%

Actualmente se cuenta con dos tarjetas de crédito las cuales su único destino es facilitar la ejecución de la gerencia general y presidencia en las actividades de fortalecimiento empresarial a través de la búsqueda de nuevos negocios y la consecución de contratos, estas utilizaciones ocurren solamente por dos motivos los cuales son, los gastos de viaje que incurran la gerencia y la presidencia, los saldos a 31 de diciembre de 2024, de estas dos tarjetas del Banco de Bogotá son:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Tarjetas de Crédito Banco de Bogotá				
Tarjeta de crédito no. 7555	18.635.092	993.050	17.642.042	1776,55%
Tarjeta de crédito no. 2253	-	-	-	0.00%
Total, Tarjetas de Crédito Banco de Bogotá	18.635.092	993.050	17.642.042	1776,55%

G. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Representados por las cuentas por pagar a los proveedores, los costos y gastos por pagar, las deudas con los accionistas, las retenciones a título de Renta, IVA e ICA en el ejercicio ordinario de las actividades económicas, los pagos sobre la seguridad social, y los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2024, los cuales representa un total de \$6.701.932.319, El siguiente es el detalle del valor en libros de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2024 y 2023

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras CxP				
Proveedores	1.118.415.336,00	362.562.076,50	755.853.259,50	208,48%
Costos y gastos por pagar	5.215.191.462,80	5.638.413.558,84	- 423.222.096,04	-7,51%
Retención en la fuente	182.628.000,00	186.721.000,00	- 4.093.000,00	-2,19%
Impuesto de industria y comercio retenido	40.317.000,00	33.973.000,00	6.344.000,00	18,67%
Retenciones y aportes de nómina	1.163.478,00	79.879.319,00	- 78.715.841,00	-98,54%
Acreedores varios	144.217.042,41	543.782.675,00	- 399.565.632,59	-73,48%
Provisiones Diversas	-	51.809.172,00	- 51.809.172,00	-100,00%
Total, Cuentas Comerciales por Pagar y Otras CxP	6.701.932.319,21	6.897.140.801,34	- 195.208.482,13	-2,83%

El plazo promedio tomado para cancelar las compras comerciales es de cuarenta y cinco (45) días. La

Sociedad tiene políticas establecidas para asegurar que todos los pasivos se pagan en el periodo de crédito acordado.

H. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Se calculan utilizando la tasa impositiva aplicable a nivel nacional y municipal donde opera la Sociedad, En 2024, las rentas fiscales se gravan a la tarifa de 35% a título de impuesto de renta, y a la tarifa de 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional. Para el año gravable 2023, la tarifa de renta fue de 35%.

Para el Impuesto de Renta y Complementario, en el 2023 se realiza el cruce con los anticipos de la retención en la fuente y Autorrenta para disminuir el pasivo.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Impuestos gravámenes y tasas				
De renta y complementarios	\$ 2.750.300.634,00	\$ 273.530.628,00	2.476.770.006	905,48%
Impuesto sobre las ventas iva	\$ 16.051.000,00	\$ 0,00	16.051.000	100,00%
De industria y comercio	\$ 2.516.856,00	\$ 1.751.000,00	765.856	43,74%
Total, impuestos gravámenes y tasas	\$ 2.768.868.490,00	\$ 275.281.628,00	2.493.586.862	905,83%

El impuesto al valor agregado (IVA) se aplica sobre Comercialización de productos y servicios gravados en Colombia, con una tarifa general de 19%, para el 2023 no se realizó ningún tipo de comercialización de productos grabados. El impuesto no se aplicará a las ventas de activos fijos, salvo que se trate de las excepciones previstas en el Estatuto Tributario Nacional.

Se hizo provisión de ICA's por el periodo gravable de 2024 según los acuerdos municipales de Comercio en las ciudades de Neiva, Campoalegre, Garzon, La Plata, Pitalito. Y según el Objeto de contratos celebrados por el 2024 en la ciudad de Villavicencio.

I. Beneficios a Empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en: Beneficios de corto plazo, beneficios por empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación. El siguiente es el detalle del valor en libros de Beneficios a los Empleados a 31 de diciembre de 2024 y 2023

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Beneficios a Empleados				
Nomina por pagar	391.911.331	282.075.434	109.835.897	38,94%
Cesantías consolidadas	291.709.899	206.643.976	85.065.923	41,17%
Intereses sobre cesantías	30.164.031	22.375.470	7.788.561	34,81%
Prima de servicios	-	399.137	- 399.137	-100,00%
Vacaciones consolidadas	196.035.300	163.319.383	32.715.917	20,03%
Prestaciones sociales pendientes por pagar	80.984.445	1.631.733	79.352.712	4863,09%
Total, Beneficios a Empleados	990.805.005	676.445.133	314.359.872	46,47%

Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término "empleado" incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye los pagos basados en acciones.

J. Otros Pasivos Financieros

La Sociedad sigue las políticas contables establecidas por las NIIF para el reconocimiento, medición y presentación de pasivos financieros relacionados con anticipos y avances recibidos. Estos pasivos se reconocen inicialmente al valor razonable del anticipo o avance recibido y se ajustan posteriormente según se cumplan las condiciones contractuales.

Dentro de este rubro se encuentran identificados los rubros de anticipos cliente por la prestación del servicio.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Otros pasivos financieros				
Anticipo y avances recibidos	1.882.315	366.650.455	- 364.768.140	-99,49%
Total, Otros pasivos financieros	1.882.315	366.650.455	- 364.768.140	-99,49%

K. Provisiones y Pasivos Estimados

La Sociedad tienen en cuenta los riesgos remotos, aunque no se requiere la creación de una provisión, es fundamental divulgar la información sobre estos pasivos contingentes para mantener la transparencia.

La Sociedad estima provisiones según el nivel de riesgo y sobre las pretensiones determinadas por el equipo Jurídico, considerando la probabilidad de cada caso.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Provisiones y Pasivos Estimados				
Provisión para contingencias laborales	108.419.329	-	108.419.329	100,00%
Provisiones para contingencias administrativas	139.100.000	-	139.100.000	100,00%
Total, Provisiones y Pasivos Estimados	247.519.329	-	247.519.329	100,00%

La Sociedad a 31 de diciembre de 2024 se cuentan con procesos tres (3) procesos, dos procesos Laborales y un Proceso Administrativo, los cuales se estiman según el nivel de riesgo que estima el equipo Jurídico de la Sociedad:

- i. **Proceso Ordinario Laboral - Aminta Cortes Fernández**
 - **Etapas:** Contestación de Demanda
 - **Valor de las Pretensiones Determinadas:** \$44,920,000
 - **Valor de las Pretensiones Indeterminadas:** \$16,933,333
 - **Concepto de la Pretensión:** Prestaciones Sociales y Sanción Moratoria (Art. 65 CST)
 - **Riesgo:** Alto (50% o más)
 - **Fundamento del Riesgo:** Riesgo de demostrar subordinación ejercida y otros elementos del contrato de trabajo. Las pruebas a disposición de la empresa no son completas ni claras.
- ii. **Proceso Ordinario Laboral - Libardo Medina**
 - **Etapas:** Esperando Fijación de Audiencia
 - **Valor de las Pretensiones Determinadas:** \$17,012,662
 - **Valor de las Pretensiones Indeterminadas:** \$60,480,000
 - **Concepto de la Pretensión:** Prestaciones Sociales y Sanción Moratoria (Art. 65 CST)
 - **Riesgo:** Remoto (menor al 10%)
 - **Fundamento del Riesgo:** No se acredita de forma fidedigna una subordinación continuada.
- iii. **Proceso de Reparación Directa - Ángel Luna**
 - **Etapas:** Esperando Sentencia de Primera Instancia

- **Valor de las Pretensiones Determinadas:** N/A
- **Valor de las Pretensiones Indeterminadas:** 1,070 SMLMV
- **Concepto de la Pretensión:** Perjuicios Morales, Frutos, Intereses, Perjuicios Reclamados como Accesorios
- **Riesgo:** Remoto (menor al 10%)
- **Fundamento del Riesgo:** No se ha acreditado de forma fidedigna la falla del servicio con ocasión a los servicios prestados por Salud Vital del Huila.

L. Patrimonio

El siguiente es el detalle del valor en libros del Capital a 31 de diciembre de 2024

Nombre	Saldo de Acciones	Valor Nominal	%	Valor del Patrimonio
Mariana Hernández Rivas	5	20.000.000	50%	100.000.000
Santiago Hernández Rivas	5	20.000.000	50%	100.000.000
Total, Acciones	10			200.000.000

El patrimonio agrupa los recursos netos de la sociedad como consecuencia del giro ordinario de sus unidades funcionales, resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Ganancias Acumuladas	13.938.860.612,17	9.797.497.039,00	4.141.363.573	42,27%
Ganancias del Ejercicio	4.416.648.213,70	4.141.363.574,00	275.284.640	6,65%
Otras Participaciones en el Patrimonio	647.891.989,00	647.891.989,00	-	0,00%

M. Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias representan la prestación de servicios de la Sociedad y que hacen parte integral de su objeto social, los cuales incluyen las Unidades Funcionales y de Apoyo de Consulta Externa, de Hospitalización, de Diagnóstico, Terapéutico, La dispensación y comercialización de Medicamentos, el Laboratorio Clínico y el Arrea de Ocupacional y de SST, el siguiente es el detalle del valor en libros del Comercio al por mayor y al por menor a 31 de diciembre de 2024 y 2023

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Ingresos de Actividades Ordinarias				
Unidad funcional de consulta externa	44.860.342.254	29.082.673.019	15.777.669.235	54,25%
Unidad funcional de apoyo hospitalización	29.195.883.775	21.194.555.624	8.001.328.151	37,75%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	1.446.380.268	3.406.923.384	- 1.960.543.116	-57,55%
Unidad funcional de apoyo terapéutico	1.047.470.869	26.695.341	1.020.775.528	3823,80%
Unidad funcional de mercadeo	400.656.557	85.670.880	314.985.677	367,67%
Salud ocupacional y SST	392.929.687	338.788.701	54.140.986	15,98%
Licitaciones	199.628.903	577.987.052	- 378.358.149	-65,46%
Dev, rebajas y descuentos en ventas de servicios	- 15.604.142.758	- 2.854.457.813	- 12.749.684.945	446,66%
Total, Ingresos de Actividades Ordinarias	61.939.149.555	51.858.836.188	10.080.313.367	19,44%

N. Costo de Operación

Los Costos de Operación por la Sociedad hacen parte integral de su objeto social los cuales son necesarios para la prestación de servicio de Salud, el siguiente es el detalle por área funcional el valor en libros del Costo de la Mercancía Vendida a 31 de diciembre de 2024 y 2023

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Costo de operación				
Unidad funcional de consulta externa	15.909.259.804	19.493.065.453	- 3.583.805.649	-18,39%
Unidad funcional de hospitalización e internación	15.025.337.541	10.507.903.454	4.517.434.087	42,99%
Unidad funcional de quirófano y salas de parto	160.048.000	-	160.048.000	100,00%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	5.986.299.717	4.873.422.636	1.112.877.081	22,84%
Unidad funcional de apoyo terapéutico	96.577.715	375.592.352	- 279.014.637	-74,29%
Unidad funcional de mercadeo	178.592.436	26.286.719	152.305.717	579,40%
Otras actividades relacionadas con la salud	201.749.825	3.057.708	198.692.117	6498,07%
Total, Costo de Operación	37.557.865.036	35.279.328.322	2.278.536.714	6,46%

O. Gastos Administrativos

Los gastos Administrativos son los gastos los necesarios e inherentes para realizar la actividad para la prestación de servicio y el cumplimiento del objeto social de la Sociedad, el siguiente es el detalle de los Gastos Administrativos a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Gastos Administrativos				
Gastos de administración	\$ 5.177.674.179,09	\$ 2.678.421.842,00	2.499.252.337	93,31%
Honorarios	\$ 235.022.871,00	\$ 314.017.803,00	- 78.994.932	-25,16%
Impuestos	\$ 40.890.335,05	\$ 21.345.000,00	19.545.335	91,57%
Arrendamientos	\$ 278.850.786,98	\$ 363.038.523,00	- 84.187.736	-23,19%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 72.266.051,00	\$ 43.835.131,00	28.430.920	64,86%
Seguros	\$ 78.553.665,96	\$ 12.009.307,00	66.544.359	554,11%
Servicios	\$ 357.314.777,04	\$ 305.313.248,00	52.001.529	17,03%
Gastos legales	\$ 13.134.730,00	\$ 40.503.706,00	- 27.368.976	-67,57%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 35.111.865,00	\$ 37.132.867,00	- 2.021.002	-5,44%
Adecuación e instalación	\$ 2.992.597,00	\$ 27.918.236,00	- 24.925.639	-89,28%
Gastos de viaje	\$ 27.138.052,00	\$ 93.723.593,00	- 66.585.541	-71,04%
Depreciaciones	\$ 520.840.338,65	\$ 297.769.881,00	223.070.458	74,91%
Amortizaciones	\$ 65.472.885,00	\$ 96.650.666,00	- 31.177.781	-32,26%
Diversos	\$ 271.026.426,51	\$ 2.612.209.701,00	- 2.341.183.274	-89,62%
Provisiones	\$ 8.469.733.409,00	\$ 375.096.360,00	8.094.637.049	2158,02%
Total, Gastos Administrativos	\$ 15.646.022.969,28	\$ 7.318.985.864,00	\$ 8.327.037.105,28	113,77%

P. Otros Ingresos

Los saldos correspondientes al período reportado incluyen Intereses Financieros, Recuperaciones Ingresos de ejercicios anteriores el rubro más representativo de los rendimientos financieros obtenidos corresponde al Fondo de Inversión Colectiva del Banco de Bogotá con un crecimiento de \$30.783.276 con respecto al año 2023, el siguiente es el detalle de los Otros Ingresos a 31 de diciembre de 2024 y 2023

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Otros Ingresos				
Rendimientos financieros	32.087.872	1.304.596	30.783.276	2359,60%
Recuperaciones	98.680.289	271.260.627	- 172.580.338	-63,62%

Diversos	1.367.176	119.784.963	-	118.417.787	-98,86%
Total, Otros Ingresos	132.135.336	392.350.186	-	260.214.850	-66,32%

Q. Gastos No Operacionales

Comprende las sumas de los costos financieros pagados y/o causados, derivados del endeudamiento externo con entidades Financieras, que tienen relación con el desarrollo del Objeto Social de la Sociedad, los saldos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 son:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación	% Var
Gastos NO Operacionales				
Otros Gastos No Operacionales	\$ 868.644.434,00	\$ 299.491.504,00	569.152.930	190,04%
Costos Financieros	\$ 831.803.603,00	\$ 931.659.648,00	- 99.856.045	-10,72%
Total, Gastos NO Operacionales	\$ 1.700.448.037,00	\$ 1.231.151.152,00	469.296.885	38,12%

Dentro de los Otros Gastos NO operaciones encontramos, Gravamen al movimiento financiero, Comisiones Bancarias, Intereses de Mora y Otros Gastos no Operacionales.

R. Gastos por Impuestos

Se proyecta al gasto por impuesto de Renta y Complementarios a 31 de diciembre de 2024

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023	Variación		% Var
Gasto por Impuestos					
Gastos por Impuestos	2.750.300.634	4.280.357.461	-	1.530.056.827	-35,75%
Total, Gasto por Impuestos	2.750.300.634	4.280.357.461	-	1.530.056.827	-35,75%

Los estados financieros intermedios son aprobados por la gerencia general y no requieren ser remitidos para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación


LINA MARIA RIVAS DUSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador
TP. 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
TP.: 96943-T



REVISORIA Y CONTROL
Hernando Quintero Mora
Revisor Fiscal

**DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
EMPRESA SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S
NIT 900.314.301-5**

Neiva, marzo 14 del 2025

Señores

Miembros de la Asamblea General de Accionistas SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S

Señores Accionistas:

He auditado los balances generales consolidados de la Empresa SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S a diciembre 31 de 2024, y los correspondientes Estados consolidados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los periodos terminados en estas fechas, y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros consolidados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado en la preparación y presentación de los estados financieros consolidados, que están libres de errores de importancia relativa, aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables; una de mis funciones consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre los mismos. Los estados financieros a 31 de diciembre 2024, de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S, fueron dictaminados en limpio, bajo la responsabilidad de otro contador público.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados están libres de errores significativos. Una auditoria de estados financieros consolidados incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros.



REVISOR FISCAL



7.699.880



TP: 96943 – T

hernandoquinterom@hotmail.com.

3157999660

Cl 6B N° 19.32. Neiva (H)





REVISORIA Y CONTROL
Hernando Quintero Mora
Revisor Fiscal

Los procedimientos de auditoria seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoria también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros De conformidad con las instrucciones y prácticas contables establecidas por la Ley 222 de 1995, Decreto 2649 de 1993, Decreto 2420 de 2015 y complementarios.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera consolidada de la Empresa SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S del año 2024, los resultados consolidados de sus operaciones, los cambios consolidados en su patrimonio y sus flujos consolidados de efectivo por los años terminados en estas fechas.

Además, basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y de la sociedad, a las disposiciones de la Asamblea y a las decisiones de la Junta Directiva.

Mi opinión no contiene salvedades en relación con esta cuestión.

Atentamente,

HERNANDO QUINTERO MORA
REVISOR FISCAL
T.P. 96943-T



REVISOR FISCAL



7.699.880



TP: 96943 – T

hernandoquinterom@hotmail.com.

3157999660

Cl 6B N° 19.32. Neiva (H)

