

**BRASSIA IPS S.A.S.**  
**NIT. 900.412.717-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
**(Cifras en Pesos)**

VIGILADO Supersalud

	NOTAS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
<b>ACTIVOS</b>					
<b>Efectivo</b>	<b>3</b>	<b>192.333.984,31</b>	<b>92.792.250,26</b>	<b>99.541.734,05</b>	<b>107,27%</b>
Efectivo en caja		9.216.511,89	6.182.500,00	3.034.011,89	49,07%
Saldos en bancos		179.964.355,59	83.731.418,78	96.232.936,81	114,93%
Inversión corto plazo disponible		3.153.116,83	2.878.331,48	274.785,35	100,00%
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>4</b>	<b>356.846.226,21</b>	<b>123.445.852,35</b>	<b>233.400.373,86</b>	<b>189,07%</b>
<b>Inventarios corrientes</b>	<b>5</b>	<b>261.834.848,65</b>	<b>224.551.406,49</b>	<b>37.283.442,16</b>	<b>16,60%</b>
Suministros para la producción		261.834.848,65	224.551.406,49	37.283.442,16	16,60%
<b>Otros activos no financieros corrientes</b>	<b>6</b>	<b>231.983.729,00</b>	<b>21.307.456,00</b>	<b>210.676.273,00</b>	<b>988,74%</b>
Deudores comerciales corrientes		220.548.796,00	11.009.256,00	209.539.540,00	1903,30%
Pagos anticipados corrientes		11.434.933,00	10.298.200,00	1.136.733,00	11,04%
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>7</b>	<b>76.194.193,00</b>	<b>48.874.450,00</b>	<b>27.319.743,00</b>	<b>55,90%</b>
Otros activos financieros corrientes		0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Total Activo corriente</b>		<b>1.119.192.981,17</b>	<b>510.971.415,10</b>	<b>608.221.566,07</b>	<b>119,03%</b>
<b>Propiedades, Planta y equipo Construcciones y Edificaciones</b>	<b>8</b>	<b>1.818.066.034,00</b>	<b>865.957.222,00</b>	<b>943.152.082,00</b>	<b>108,91%</b>
Construcciones y Edificaciones		228.642.191,00	219.685.461,00	8.956.730,00	4,08%
Depreciación acumulada		322.525.024,00	261.306.902,00	61.218.122,00	23,43%
		-93.882.833,00	-41.621.441,00	-52.261.392,00	125,56%
<b>Maquinaria</b>		<b>50.062.792,00</b>	<b>74.998.404,00</b>	<b>-24.935.612,00</b>	<b>-33,25%</b>
Maquinaria		127.313.400,00	128.613.400,00	-1.300.000,00	-1,01%
Depreciación acumulada		-77.250.608,00	-53.614.996,00	-23.635.612,00	44,08%
<b>Equipo de oficina</b>		<b>163.636.951,00</b>	<b>190.211.039,00</b>	<b>-26.574.088,00</b>	<b>-13,97%</b>
Equipo de oficina		264.785.044,00	252.818.283,00	11.966.761,00	4,73%
Depreciación acumulada		-101.148.093,00	-62.607.244,00	-38.540.849,00	61,56%
<b>Equipo médico-científico</b>		<b>1.274.324.096,00</b>	<b>266.662.318,00</b>	<b>1.007.661.778,00</b>	<b>377,88%</b>
Equipo médico-científico		1.395.752.059,00	336.662.886,00	1.059.089.173,00	314,58%
Depreciación acumulada		-121.427.963,00	-70.000.568,00	-51.427.395,00	73,47%
<b>Vehículos</b>		<b>101.400.004,00</b>	<b>114.400.000,00</b>	<b>-12.999.996,00</b>	<b>100,00%</b>
Equipos de Transporte		130.000.000,00	130.000.000,00	0,00	0,00%
Depreciación acumulada		-28.599.996,00	-15.600.000,00	-12.999.996,00	83,33%
<b>Intangibles</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Licencias		0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortización Acumulada		0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Otros Activos No Corrientes</b>	<b>9</b>	<b>36.866.781,75</b>	<b>224.107.867,29</b>	<b>-187.241.085,54</b>	<b>-83,55%</b>
Gastos pagados por anticipado		13.929.722,31	206.925.944,29	-192.996.221,98	-93,27%
Impuesto diferido		22.937.059,44	17.181.923,00	5.755.136,44	-100,00%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1.854.932.815,75</b>	<b>1.090.065.089,29</b>	<b>764.867.726,46</b>	<b>70,17%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.974.125.796,92</b>	<b>1.601.036.504,39</b>	<b>1.373.089.292,53</b>	<b>85,76%</b>

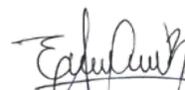
Las Notas 1 a la 24 son parte integral de los Estados Financieros



**DANILO ARIAS ARANGO**  
Representante Legal



**PAOLA A. MOLINA**  
Contador  
T.P. 100300-T



**ERIKA DAHIANA ROMERO AGUIRRE**  
Revisor Fiscal  
T.P. 261212-T

**BRASSIA IPS S.A.S.**  
**NIT. 900.412.717-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
(Cifras en Pesos)



**PASIVOS**

Pasivo Financiero a corto plazo	10	245.688.062,16	172.990.356,43	72.697.705,73	42,02%
Pasivos por impuestos corrientes	11	62.265.391,00	91.936.000,00	-29.670.609,00	-32,27%
Otros pasivos no financieros corrientes	12	8.455.800,00	11.697.000,00	-3.241.200,00	-27,71%
Cuentas por pagar comerciales y otras cues	13	820.060.320,00	503.070.543,00	316.989.777,00	63,01%
Obligaciones corrientes por beneficios a l	14	160.857.747,00	162.810.399,00	-1.952.652,00	-1,20%
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>1.297.327.320,16</b>	<b>942.504.298,43</b>	<b>354.823.021,73</b>	<b>37,65%</b>
Pasivos por Impuesto Diferido	12	0,00	0,00	0,00	0,00%
Otros pasivos financieros	10	220.331.502,00	96.524.053,00	123.807.449,00	128,27%
Préstamos bancarios no corrientes		220.331.502,00	96.524.053,00	123.807.449,00	
Cuentas por pagar comerciales y otras cues	13	841.701.042,00	0,00	841.701.042,00	100,00%
Cuentas por pagar comerciales no corrientes		841.701.042,00	0,00	841.701.042,00	100,00%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>1.062.032.544,00</b>	<b>96.524.053,00</b>	<b>965.508.491,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.359.359.864,16</b>	<b>1.039.028.351,43</b>	<b>1.320.331.512,73</b>	<b>127,07%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital emitido	15	370.000.000,00	370.000.000,00	0,00	0,00%
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		273.257.440,14	250.046.589,22	23.210.850,92	100,00%
Ganancias Retenidas en Convergencia NIIF		-105.876.276,99	-105.876.276,99		
Otras reservas	16	24.626.989,81	22.048.006,38	2.578.983,43	11,70%
Reserva legal		24.626.989,81	22.048.006,38	2.578.983,43	11,70%
Resultado del Ejercicio		52.757.779,80	25.789.834,35	26.967.945,45	104,57%
<b>PATRIMONIO</b>		<b>614.765.932,76</b>	<b>562.008.152,96</b>	<b>52.757.779,80</b>	<b>9,39%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.974.125.796,92</b>	<b>1.601.036.504,39</b>	<b>1.373.089.292,53</b>	<b>85,76%</b>

Las Notas 1 a la 24 son parte integral de los Estados Financieros

DANILO ARIAS ARANGO  
Representante Legal

PAOLA A. MOLINA  
Contador  
T.P. 100300-T

ERIKA DAHIANA ROMERO AGUIRRE  
Revisor Fiscal  
T.P. 261212-T

**BRASSIA IPS S.A.S.**  
**NIT. 900.412.717-5**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31**  
**(Cifras en Pesos)**



	NOTAS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Ingresos de actividades ordinarias	17	4.992.638.329,00	4.879.339.974,00	113.298.355,00	2,32%
Costo de ventas	18	2.594.964.835,62	2.699.530.364,33	-104.565.528,71	-3,87%
<b>Ganancia bruta</b>		<b>2.397.673.493,38</b>	<b>2.179.809.609,67</b>	<b>217.863.883,71</b>	<b>9,99%</b>
Otros ingresos	19	216.478.198,31	141.118.167,81	75.360.030,50	53,40%
Gastos de administración	20	744.574.448,80	691.078.562,72	53.495.886,08	7,74%
Gastos de ventas	21	1.589.759.177,49	1.367.453.779,39	222.305.398,10	16,26%
<b>Ganancias (Perdidas) de actividades operacionales</b>		<b>279.818.065,40</b>	<b>262.395.435,37</b>	<b>17.422.630,03</b>	<b>6,64%</b>
Ingresos financieros	22	2.449.186,64	7.669.876,03	-5.220.689,39	-68,07%
Costos financieros	23	202.624.536,30	207.155.944,05	-4.531.407,75	-2,19%
<b>Ganancia (Perdida), antes de impuestos</b>		<b>79.642.715,74</b>	<b>62.909.367,35</b>	<b>16.733.348,39</b>	<b>26,60%</b>
Impuesto a las Ganancias 2024	24	32.640.072,38	34.344.000,00	-1.703.927,62	100,00%
Impuesto diferido		-5.755.136,44	2.775.533,00	-8.530.669,44	-307,35%
<b>Ganancia (Perdida) del Ejercicio</b>		<b>52.757.779,80</b>	<b>25.789.834,35</b>	<b>25.264.017,83</b>	<b>97,96%</b>

Las Notas 1 a la 24 son parte integral de los Estados Financieros

**DANILO ARIAS ARANGO**  
Representante Legal

**PAOLA A. MOLINA**  
Contador  
T.P. 100300-T

**ERIKA DAHIANA ROMERO AGUIRRE**  
Revisor Fiscal  
T.P. 261212-T

**BRASSIA IPS S.A.S.**  
**NIT. 900.412.717-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

(Cifras en Pesos)



	AÑO 2024	AÑO 2023
<b>CAPITAL</b>		
Saldo Inicial del Año	370.000.000	370.000.000
Incremento de Aportes en el año	0	0
<b>Saldo Final del Año</b>	<b>370.000.000</b>	<b>370.000.000</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>		
Saldo Inicial del Año	22.048.006	6.688.871
Traslado de utilidades del año	2.578.983	15.359.135
<b>Saldo Final del Año</b>	<b>24.626.989</b>	<b>22.048.006</b>
<b>GANANCIAS RETENIDAS POR CONVERGENCIA A NIIF</b>		
Saldo Inicial del Año	-105.876.277	-105.964.845
Perdidas generadas en el año	0	0
Reclasificación costo amortizado	0	88.568
<b>Saldo Final a 31 de diciembre</b>	<b>-105.876.277</b>	<b>-105.876.277</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Saldo Inicial del Año	250.046.590	41.828.408
Traslado de Utilidades del Ejercicio Anterior	25.789.834	223.577.316
Traslado Reserva Legal	-2.578.983	-15.359.135
<b>Saldo Final del Año</b>	<b>273.257.441</b>	<b>250.046.590</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		
Saldo Inicial del Año	25.789.834	223.577.316
Utilidades generadas en el año	52.757.780	25.789.834
Traslado a Utilidad de Ejercicios Anteriores	-25.789.834	-223.577.316
<b>Saldo Final a 31 de diciembre</b>	<b>52.757.780</b>	<b>25.789.834</b>
<b>SALDO FINAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>614.765.933</b>	<b>562.008.153</b>

Las Notas 1 a la 24 son parte integral de los Estados Financieros

**DANILO ARIAS ARANGO**  
Representante Legal

**PAOLA A. MOLINA**  
Contador Público  
T.P. 100300-T

**ERIKA DAHIANA ROMERO AGUIRRE**  
Revisor Fiscal  
T.P. 261212-T

**BRASSIA IPS S.A.S.**  
**NIT. 900.412.717-5**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(Cifras en Pesos)**



	Año terminado el 31 de diciembre de	
	Año 2024	Año 2023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad Neta del Periodo</b>	<b>52.757.779,80</b>	<b>25.789.834,35</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Depreciaciones	178.865.244,00	109.457.872,00
Amortizaciones	0,00	0,00
Recuperaciones	0,00	0,00
Provision de Cartera	0,00	0,00
Ajuste por Convergencia a NIIF	0,00	88.568,09
Impuesto Diferido	-5.755.136,44	2.775.533,00
<b>Efectivo Generado en la Operación</b>	<b>225.867.887,36</b>	<b>138.111.807,44</b>
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
Disminución de Deudores	0,00	237.392.680,29
Disminución de Activos Diferidos	192.996.221,98	0,00
Disminución de Impuestos	-29.670.609,00	-85.486.000,00
Disminución de Cuentas por Pagar	0,00	-77.774.339,00
Disminución de Obligaciones Laborales	-1.952.652,00	0,00
Disminución de Otros Pasivos	-3.241.200,00	-4.430.563,12
Aumento de Deudores	-471.396.389,86	0,00
Aumento de Inventarios	-37.283.442,16	-30.144.168,53
Aumento de Proveedores	99.191.415,00	102.814.802,00
Aumento de Cuentas por Pagar	1.013.318.616,00	0,00
Aumento de Obligaciones Laborales	0,00	24.097.167,00
Aumento de Otros Activos	0,00	-196.970.272,85
Aumento de Obligaciones con Accionistas	46.180.788,00	0,00
Aumento de Otros Pasivos	0,00	8.482.334,00
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>1.034.010.635,32</b>	<b>116.093.447,23</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	-1.136.314.047,00	-89.731.150,00
Venta de Propiedad, Planta y Equipo	5.339.991,00	200.000,00
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>-1.130.974.056,00</b>	<b>-89.531.150,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Nuevas Obligaciones Financieras	196.505.154,73	-9.899.584,67
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras</b>	<b>196.505.154,73</b>	<b>-9.899.584,67</b>
<b>TOTAL. AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO</b>	<b>99.541.734,05</b>	<b>16.662.712,56</b>
<b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>92.792.250,26</b>	<b>76.129.537,70</b>
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>192.333.984,31</b>	<b>92.792.250,26</b>

**DANILO ARIAS ARANGO**  
Representante Legal

**PAOLA A. MOLINA**  
Contador T.P. 100300-T

**ERIKA DAHIANA ROMERO AGUIRRE**  
Revisor Fiscal  
T.P. 261212-T

**BRASSIA IPS S.A.S.**  
**NIT 900.412.717-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A diciembre 31 de 2024 - 2023**

**NOTA 1: Información Compañía**

La empresa BRASSIA IPS SAS., con domicilio en la ciudad de Medellín - Antioquia, identificada con NIT: 900.412.717-5, constituida mediante documento privado del 13 de enero de 2011, con matrícula mercantil No.21-529740-12 tiene registrada una sede en el municipio de Medellín Antioquia, en la circular 3 No. 74-49 Barrio Laureles, el nombre del establecimiento comercial se denomina "BRASSIA IPS". La duración de la empresa es indefinida. Está vigilada y controlada por la SUPERSALUD.

El Objeto Social de la sociedad es la prestación de servicios de salud, tratamiento y uso de medicamentos y nuevas tecnologías en salud, utilizando buenas prácticas de seguridad al paciente. La sociedad continúa desarrollando su objeto social, en cumplimiento de las políticas estatutarias y de la Asamblea General de Accionistas.

Los diferentes niveles de la organización seguirán trabajando en el posicionamiento y crecimiento de la compañía, lo cual garantiza unas grandes perspectivas como negocio en marcha.

**NOTA 2: Resumen Políticas Contables**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para Pymes. El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP (Consejo Técnico de la Contaduría Pública), es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, expide el 27 de diciembre de 2.013, el Decreto 3022 "Por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009, sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman EL Grupo 2.

Conforme al cronograma aprobado por la Supersalud, el año 2023 es el periodo de aplicación.

**Base de contabilidad de causación**

La empresa elabora sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.



## Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de reconocimiento y 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, presentación, reconocimiento y medición de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, BRASSIA IPS SAS. considera como material toda partida que supere cualquiera de los siguientes indicadores del año inmediatamente anterior:

Indicador clave	% de importancia relativa
Total de los Ingresos Ordinarios	1%
Total Activos	1%
Utilidad Bruta	2%
Utilidad Neta	5%
Patrimonio	2%

## Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos moneda nacional, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo.

Los **equivalentes al efectivo** son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

## Activos

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios: (Sección 4, p.4.5).

- Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses o más. (Sección 4, p. 4.6)

### **Pasivos**

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando: (Sección 4, p.4.7).

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad,
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar,
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa,
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses o más. (Sección 4, p.4.8)

### **Reconocimiento en los estados financieros**

#### **Activos**

La empresa BRASSIA IPS SAS, reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado de resultado integral, (o en el estado de resultados, si se presentan). (Sección2.), p.2.37).

#### **La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros**

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán o saldrán, de la empresa. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para un gran número de elementos individualmente insignificantes.

#### **Pasivos**

La empresa reconoce un pasivo en el estado de situación 'financiera cuando:

- (a) tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- (b) es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla obligación; y
- (c) el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones de los literales a), b), ó c), del párrafo anterior.

### **Ingresos**

Los ingresos obtenidos provenientes de prestación de servicios, serán reconocidos con base al grado de terminación de dicha prestación a la fecha del balance, utilizando el método de la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

Los demás ingresos deben reconocerse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

### **Gastos**

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

### **Deterioro y valor recuperable**

#### **Reconocimiento**

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros, tal y como se indica en el numeral anterior se procederá a reconocer la pérdida en el Balance General de la Empresa.

El valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados VP (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva otorgada al cliente o tercero en el momento del reconocimiento inicial).

Aquellas cuentas por cobrar cuya tasa de interés presenten una variación superior al 20% con relación a las tasas de mercado, serán descontadas con base en la tasa de colocación ordinaria para la fecha de corte.

Para descontar los flujos futuros de las cuentas por cobrar a empleados por concepto de préstamo que superen los doce (12) meses, se utilizará la tasa de colocación ordinaria para la fecha correspondiente a la valoración del activo financiero (cierre mensual).

El valor presente de los flujos de efectivo futuros será determinado de acuerdo con la probabilidad de pago y la fecha esperada de pago del saldo, los cuales deberán ser suministrados por La Gerencia.

### **Propiedades, planta y equipo**

- ✓ La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. (sección 17, p.17.2)
- ✓ La empresa BRASSIA IPS SAS, reconocerá un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. (Sección 17, p.17.4)

## Reconocimiento

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como un activo solo si:

1. Es probable que beneficios económicos futuros (ligados al activo) lleguen a la empresa, y
2. El costo del activo puede ser medido confiablemente

El reconocimiento de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de reconocimiento y 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, presentación, reconocimiento y medición de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, BRASSIA IPS SAS. considera como material toda partida que supere cualquiera de los siguientes indicadores del año inmediatamente anterior:

Indicador clave	% de importancia relativa
Total de los Ingresos Ordinarios	1%
Total Activos	1%
Utilidad Bruta	2%
<a href="#">Utilidad Neta</a>	5%

## Activos de Menor Cuantía

BRASSIA IPS SAS., reconocerá un Activo de Menor Cuantía como Propiedades, Planta y Equipo cuando su precio de adquisición (incluidos honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, exceda del valor equivalente a Cincuenta (50) UVT.

Cuando el precio de adquisición (incluidos honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, sea inferior del valor equivalente a Cincuenta (50) UVT, se reconocerá un gasto con cargo a los resultados del ejercicio y se revelará dicha adquisición.

## Medición en el momento del reconocimiento

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de

desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (Sección 17, p.17.9 y 17.10).

### Componentes del costo- medición inicial

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros (Sección 17, p.17.13)

Los siguientes son algunos Costos Directos para dejar el activo listo para su uso (lugar y condiciones) y por tanto se capitalizan:

- Salarios y gastos de personal directos en la construcción o compra del elemento de propiedades, planta y equipo
- Preparación del sitio
- Transporte y manejo
- Instalación y montaje
- Pruebas de que el activo funciona adecuadamente, neto del ingreso producido por venta de productos mientras está listo
- Honorarios

### Medición posterior al reconocimiento inicial

La entidad medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. (Sección 17 p.17.15)

### Depreciación

Los activos tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos mobiliarios y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

Esta estimación debe ser revisada anualmente por la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad y en caso de existir cambio a las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo a la SECCION 10 "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores" (ver política contable específica).

Las vidas útiles por categoría de activo movilizado, son las que se señalan a continuación:

GRUPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Cómputo	5 años
Vehículos	5 años
Equipo Medico y Cientifico	8 años

## **Valor depreciable y periodo de depreciación**

La empresa distribuye el valor depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la empresa, La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. La empresa distribuye el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El método utilizado es la depreciación lineal, lo que no quiere decir que no se puedan utilizar otros métodos de reconocido valor técnico.

## **Baja en cuentas**

Será retirado de propiedad planta y equipo un activo cuando:

- Se vende
- Y no genera beneficios futuros

La pérdida o ganancia en retiro se reconoce en resultados no formando parte de los ingresos de actividades ordinarios (neto entre el valor a recibir y su costo en libros).

Se reconoce la venta a valor razonable y la diferencia, si el pago ha sido diferido, será un ingreso por intereses.

## **Obligaciones Financieras y Cuentas por pagar comerciales**

La empresa reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

## **Reconocimiento inicial de las obligaciones financieras y cuentas por pagar**

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocen en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos en el numeral 2.19 de la norma general.

## **Medición**

Tanto las obligaciones financieras y cuentas por pagar se miden a su costo histórico.

La empresa, efectuará la causa de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

## **Baja en cuentas**

La empresa, da de baja en cuenta un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad o bien haya expirado.
- b) Cuando realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.

- c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o
- d) Cuando se realice su castigo.

### **Impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Para el caso del cálculo de los impuestos diferidos se utilizará el método del pasivo, es decir, se deben comparar las bases contables con las bases fiscales de activos y pasivos, establecer si existen diferencias temporarias y a dichas diferencias aplicar la tarifa vigente de impuesto a las ganancias.

BRASSIA IPS SAS. reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

### **Obligaciones Laborales**

#### **Principio de reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados**

La Empresa reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la Empresa, iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la Empresa maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos, clasificados en dos (2) categorías: beneficios corto plazo, beneficios por terminación, todos ellos recopilados en la normatividad aplicable a la Empresa.

Las erogaciones laborales se reconocen como costos o gastos (o activo tal como se define en otras prácticas de capitalización) en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y va obteniendo el derecho a recibir su remuneración y demás prestaciones. Así mismo, se reconocen como gastos las demás erogaciones laborales (contribuciones y aportes) en la misma medida en que se reconoce la prestación del servicio por parte del empleado, todo lo anterior independientemente de su pago.

Los saldos de obligaciones laborales por pagar se reconocen en el momento en que la Empresa se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos establecidos en la ley laboral y en los acuerdos contractuales.

#### **Obligaciones laborales a corto plazo**

La Empresa incluirá dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

La Empresa puede remunerar a los empleados otorgándoles el derecho a ausentarse del trabajo por razones muy variadas. Los derechos que pueden dar lugar a las ausencias son de dos categorías: *acumulativos* y *no acumulativos*.



## **Beneficios por terminación**

Puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros, La Empresa los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata.

La Empresa reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, sólo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- (a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o
- (b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

## **INGRESOS**

Esta Política se aplicará al contabilizar **ingresos de actividades ordinarias** procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- (b) La prestación de servicios.
- (c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.
- (d) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

## **Medición de los ingresos**

Los ingresos provenientes de prestación de servicios, se medirán de acuerdo al grado de avance, utilizando el método de la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

Los demás ingresos se medirán de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Las glosas se medirán de acuerdo con el valor razonable de la no conformidad aceptada al responsable del pago.

## **Reconocimiento de costos y gastos**

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

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

## Arrendamientos

La empresa aplica a los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quede obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de estos activos.

### Reconocimiento inicial

Los pagos por concepto de arrendamiento, ya sea que se trate de arrendamiento operativo o financiero, así como los pagos en virtud de contratos de arrendamiento con opción de compra se reconocen como gasto.

Para efectos de esta política, cualquier contrato de arrendamiento que afecte a la empresa se trata como arrendamiento operativo. No habrá lugar a ningún registro contable al inicio de un contrato de arrendamiento.

En lo sucesivo, los pagos que se deriven del contrato se llevarán al estado de resultados.

Si el contrato incluye una cláusula de opción de compra y ésta se ejerce, el valor de la opción se registrará como activo de acuerdo con su naturaleza.

### Medición

Los pagos por concepto de arrendamiento la empresa los mide al costo, según lo estipulado en el respectivo contrato de arrendamiento.

### Capital social

Los aportes comunes se clasifican en el patrimonio.

### Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

### Reserva legal

La Compañía está obligada por ley a apropiar el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la Compañía, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

### NOTA 3: Efectivo y equivalentes al efectivo

NOMBRE	2024	2023
CAJA GENERAL	2.058.450,00	2.102.500,00
BASE DE CAJA	100.000,00	100.000,00
CAJA MENOR	1.200.000,00	1.200.000,00
BONOS ALIMENTACION	4.252.500,00	2.780.000,00
TARJETAS PREPAGADAS BANCOLOMBIA	1.605.561,89	0,00
BANCOLOMBIA CTA. CTE. No. 277 307 391 71	44.878.162,45	5.047.095,51
DAVIVIENDA CTA CTE No. 037169997220	2.356.278,16	1.392.035,42
BANCO DE BOGOTA No. 202411110CC0344615193	9.677.445,92	0,00



BANCOLOMBIA CTA. AHORROS No. 27768760158	110.670.960,35	59.138.316,59
BANCOLOMBIA CTA. AHORROS No. 61500000934	11.759.508,71	18.037.971,26
BANCOOMEVA	622.000,00	116.000,00
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA # 0366-000002677	3.153.116,83	2.878.331,48
<b>TOTAL</b>	<b>192.333.984,31</b>	<b>92.792.250,26</b>

Se aclara que, aunque la Fiducia Bancolombia No. 0366-000002677 corresponde a una inversión, es dinero disponible, por lo que se clasifica dentro de efectivo y equivalente al efectivo.

#### NOTA 4: Activos por impuestos

NOMBRE	2024	2023
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	47.880.114,68	48.678.681,38
DESCUENTO TRIBUTARIO POR IVA	200.283.428,00	6.386.555,00
ANTICIPO RETEICA	6.357.683,53	6.402.615,97
CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	47.297.000,00	10.071.000,00
AUTORETENCION DE RENTA 0.8%	0,00	5.307.000,00
AUTORETENCION DE RENTA 1.10%	55.028.000,00	46.600.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>356.846.226,21</b>	<b>123.445.852,35</b>

El descuento tributario por Iva corresponde a la compra de equipo médico, activo productivo. En el año 2024 se aplicó tarifa de autorretención de 1.10%.

#### NOTA 5: Inventarios

NOMBRE	2024	2023
<u>MEDICAMENTOS</u>		
MEDICAMENTOS	177.667.189,62	163.562.886,70
INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	10.159.445,85	10.844.396,06
<u>PRODUCTOS TERMINADOS</u>		
P.T FAJAS	357.817,32	357.817,32
P.T GELES	0,00	0,00
P.T SUPLEMENTOS DIETARIOS	2.570.572,56	1.900.410,82
P.T LAXANTES Y DESINTOXICANTES	84.353,02	168.706,05
P.T KIT DESCARTABLES	118.777,43	81.807,70
P.T LINEA DERMOCOSMETICA	8.464.378,04	9.395.355,74
MEDIAS	232.297,60	232.297,60
<u>MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS</u>		
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	2.876.725,45	2.286.223,15
ELEMENTOS DE COSMETOLOGIA Y ESTETICA	59.303.291,76	35.721.505,35
<b>TOTAL</b>	<b>261.834.848,65</b>	<b>224.551.406,49</b>

#### NOTA 6: Otros activos no financieros corrientes

NOMBRE	2024	2023
OTROS ANTICIPOS	11.434.933,00	10.298.200,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.670.683,00	257.000,00
OTROS DEUDORES VARIOS	218.878.113,00	10.752.256,00
<b>TOTAL</b>	<b>231.983.729,00</b>	<b>21.307.456,00</b>

Deudores varios incluye liquidación reclamación siniestro de Mapfre Seguros por \$209.743.647.

**NOTA 7: Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALU	0,00	0,00
PARTICULARES – PERSONAS NATURALES	76.194.193,00	48.874.450,00
PARTICULARES – PERSONAS JURIDICAS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>76.194.193,00</b>	<b>48.874.450,00</b>

El rubro de cartera por \$76.194.193, incluye deudores de difícil cobro por \$32.973.200.

**NOTA 8: Propiedades, planta y equipo**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>322.525.024,00</b>	<b>261.306.902,00</b>
FACHADA ESTRUCTURA METALICA, PERFILERIA Y VIDRIO	40.000.000,00	40.000.000,00
RECEPCION NUEVA	55.131.192,00	55.131.192,00
ESTRUCTURA TECHO IMPERMEABILIZADO	5.350.000,00	5.350.000,00
EXTRACTO CALOR Y PUNTOS RED AREA MARKETING LAURELES	3.880.000,00	3.880.000,00
ADECUACIONES LOCAL POBLADO	137.945.710,00	137.945.710,00
ADECUACIONES SEDE ADMINISTRATIVA	19.000.000,00	19.000.000,00
ADECUACIONES SEDE LAURELES	61.218.122,00	0,00
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>127.313.400,00</b>	<b>128.613.400,00</b>
TURCO DE 6 KW ELECTRICO	600.000,00	600.000,00
HIDROMASAJE HONOLULU DERECHA	0,00	1.300.000,00
CAMILLA MADERA CORPORAL	1.500.000,00	1.500.000,00
VAPOR PROFESIONAL FRIO	200.000,00	200.000,00
CAMILLA DE 2 CUERPOS	1.000.000,00	1.000.000,00
MUEBLES RECEPCION	600.000,00	600.000,00
EXTINTORES Y SOPORTES (6 EXTINTORES Y SOPORTES NIIF)	720.000,00	720.000,00
DISPENSADOR DE AGUA	200.000,00	200.000,00
SILLAS CONSULTORIO, OFICINAS, PROCEDIMIENTOS, FACIAL, GERENCIA	380.000,00	380.000,00
ESTANTERIA (16 ESTANTES NIIF)	2.400.000,00	2.400.000,00
CRIOTERAPIA (2 CRIOTERAPIA NIIF)	260.000,00	260.000,00
ESCRITORIO EN VIDRIO	300.000,00	300.000,00
LOCKER 9 PT 3*3 DE 1.80*0.85*0.30	450.000,00	450.000,00
AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 12.000 BTU R-410 220V MARCA FRESNO	1.000.000,00	1.000.000,00
CAMILLA ROYAL 78	700.000,00	700.000,00
EQUIPO CAVITACION Y RADIOFRECUENCIA CORPORAL Y FACIAL AX-B	1.500.000,00	1.500.000,00
EASY LINE PLUS 16 ELECTRODOS, RUSAS	800.000,00	800.000,00
CARBOXITERAPIA HB	1.800.000,00	1.800.000,00
TERMOBAG SENCILLO CON ACCESORIOS	600.000,00	600.000,00
LOCKER 12 PT 3*4 1.80*1.12*0.30/CON CHAPAS YALE	380.000,00	380.000,00
ACCESORIOS PARA MASAJE CORPORAL	1.000.000,00	1.000.000,00
EQUIPO MICRODERMOABRASION	200.000,00	200.000,00
AIRE ACONDICIONADO DE 12.000 BTU	1.200.000,00	1.200.000,00
EQUIPO LASER PARA DEPILACION DUAL HR 810	80.000.000,00	80.000.000,00
1 CALENTADOR CLASIC 16L	800.000,00	800.000,00
3 AIRES ACONDICIONADOS CON BOMBA	6.000.000,00	6.000.000,00
2 AIRES ACONDICIONADOS CON BOMBA E INVERTER	6.000.000,00	6.000.000,00

AIRE ACONDICIONADO INVERTER SAMSUNG 24000 BTU- INST Y PUESTA MAR	6.800.000,00	6.800.000,00
AIRE ACONDICIONADO INVERTER SAMSUNG 9000 BTU- INST Y PUESTA MAR	3.500.000,00	3.500.000,00
4 LAVAMANOS MESON 90*47 A90 BLANCO- POBLADO	1.996.000,00	1.996.000,00
1 EQUIPO DUAL RADIOFRECUENCIA + CAVITACION POBLADO	4.427.400,00	4.427.400,00
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>157.816.583,00</b>	<b>157.816.583,00</b>
SILLAS ATENCIÒN CLIENTES	130.000,00	130.000,00
MUEBLE RECEPCIÒN	600.000,00	600.000,00
IMPRESORA HP LASEJET PRO M 426FDW/MFP	600.000,00	600.000,00
2 PUESTOS DE TRABAJO DE 1.20X 60 EN TABLEX DE 25MM ENCHAPADO EN FORMICA Y	600.000,00	600.000,00
4 SILLAS SECRETARIAL NEUMATICA IMPORTADA	600.000,00	600.000,00
5 SILLAS INTERLOCUTORAS EN POLIPROPILENO COLOR NEGRO	350.000,00	350.000,00
3 SILLAS TIPO PUFF, TAPIZADO EN CUERO TEX COLOR NEGRO, CON ESPALDAR	550.000,00	550.000,00
ESCRITORIO - 1 SILLA EJECUTIVA - 2 SILLAS INTERLOCUTORAS	1.000.000,00	1.000.000,00
MUEBLE ORGANIZADOR	500.000,00	500.000,00
ESCRITORIO ASISTENTE GERENCIA	400.000,00	400.000,00
1 ESCRITORIO X 3 CON ARCHIVADOR	600.000,00	600.000,00
1 DISPENSADOR DE AGUA	200.000,00	200.000,00
3 SILLA EJECUTIVA C/BR	300.000,00	300.000,00
1 MUEBLE 2 MTS X 85 ALTO X 55 FONDO SALA PROCEDIMIENTOS	500.000,00	500.000,00
1 RECEPCION DE 4.40 MTS ESTRUCTURA EN TABLEX Y MDF	2.000.000,00	2.000.000,00
1 PUESTO DE TRABAJO CONSULTORIO MEDICO	400.000,00	400.000,00
2 PUESTOS DE TRABAJO SENCILLOS SIN CAJONERAS NI ARCHIVADOR	600.000,00	600.000,00
1 PUESTO DE TRABAJO CON CAJONERAS Y ARCHIVADOR	450.000,00	450.000,00
1 SILLA ESCRITORIO MALLA	250.000,00	250.000,00
1 SILLA DE BARBERIA ROYAL 651 (SALA PROCEDIMIENTOS)	1.500.000,00	1.500.000,00
LETRAS DE AVISO BRASSIA CON LOGO	2.500.000,00	2.500.000,00
SILLA EJECUTIVA C7BR 7707060501326 MEDICA	150.000,00	150.000,00
1 SILLA DELPHI	400.000,00	400.000,00
2 SILLAS POLO	500.000,00	500.000,00
1 ESCRITORIO CUBA ELE 150X120CM (COLOR POLAR)	900.000,00	900.000,00
1 ESCRITORIO CONSULTORIO 1	1.200.000,00	1.200.000,00
4 SILLAS INTERLOCUTORAS CONSULTORIO 1 Y 2	1.500.000,00	1.500.000,00
2 SILLAS ESCRITORIO ESPALDAR ALTO CONSULTORIO 1 Y 2	1.000.000,00	1.000.000,00
1 SILLA NIZA PARA GRUPO REDES	350.000,00	350.000,00
2 MUEBLES PARA LAVAMANOS PORTATILES DE CONSULTORIOS MEDICOS	900.000,00	900.000,00
1 MUEBLE PARA AREA ENFERMERIA - HYDRASH	900.000,00	900.000,00
1 MUEBLE PARA AREA DESINFECCION PRIMER PISO	300.000,00	300.000,00
1 MUEBLE PARA AREA NUEVA DE CALIDAD	900.000,00	900.000,00
AVISO EN ACRILICO 10 AÑOS DE 70X20 LETRAS INDEPENDIENTES	1.240.000,00	1.240.000,00
4 SILLAS SALA DE JUNTAS	2.630.000,00	2.630.000,00
1 NEVECON FRENCH DOOR SAMSUNG 664L+ GAR NEVERA 3A ENTRE 5000001	5.722.890,00	5.722.890,00
CAMILLA DE CONSULTORIO ELECTRICA LOCAL POBLADO	4.899.999,00	4.899.999,00
2 CAMILLAS ELECTRICA CONFORT LOCAL POBLADO	15.830.000,00	15.830.000,00
CAMILLA CONSULTORIO ELECTRICA SLIM MODELO 2210A POBLADO	4.900.000,00	4.900.000,00
DECORACION POBLADO- JARRON DORADO,SET FLAMINGOS, MESA AUX, PLANT	3.410.000,00	3.410.000,00
1 PANEL SCREEN + 3 ENROLLABLE BLACK OUT	2.140.000,00	2.140.000,00

1 MUEBLE PRINCIPAL RECEPCION, ESTRUCT. ENTAMBORADA DE 2.7X1 POBL	4.116.225,00	4.116.225,00
3 SILLAS SECRETARIAL ESPALDAR MEDIO RECEPCION CON BRAZOS- POBLAD	2.316.681,00	2.316.681,00
2 POLTRONAS SALA DE ESPERA, ESTRUCT. EN MADERA BLANCO PERLADO- P	2.782.800,00	2.782.800,00
1 SOFA DE 2.70 DIVIDIDO EN 2 SUPERFICIE 0.60 TELA BLANCO PERLADO	4.162.605,00	4.162.605,00
2 MUEBLE LATERAL DE 3.80 X 0.60 CONSULTORIO CON ESPACIOS Y PUER	3.965.490,00	3.965.490,00
AVISO EN ACRILICO, LETRAS Y LOGO BRASSIA PARED RECEPCION- POBLAD	3.014.700,00	3.014.700,00
AVISO FRASE RESALTAMOS TU BELLEZA NATURAL MURO ILUMINADO-POBLADO	3.432.120,00	3.432.120,00
2 ESPEJOS PISO TECHO EN PASILLO FIJADO A MURO COLOR NATURAL- POB	2.272.620,00	2.272.620,00
5 MUEBLE PARA LAVAMANOS DE 0.90 ESTRUCTURA MADECOR - POBLADO	4.348.125,00	4.348.125,00
5 PUESTO DE TRABAJO 1.40X0.60 EN TABLEX, ENCHAPADO FORMICA- POBL	4.232.175,00	4.232.175,00
3 SILLA SECRETARIAL PARA MEDICAS, ESPALDAR ALTO CON BRAZOS-POBLA	2.570.611,00	2.570.611,00
6 SILLA INTERLOCUTORA, ESTRUCTURA METALICA CROMADA- POBLADO	3.930.705,00	3.930.705,00
1 BLACK OUT MICRO PERFORADO AUTOMATIZADO CONSULTORIOS-POBLADO	8.290.223,00	8.290.223,00
PARED RANURADA ESPALDAR RECEPCION EN MDF 3CMX1.5 FIJADOS PARED	4.049.809,00	4.049.809,00
PARED RANURADA EN RECEPCION AREA DE ESPERA, MADECOR CON 15MM- PO	8.635.956,00	8.635.956,00
5 ESPEJO DE CONSULTORIO COLOR NATURAL PULIDO Y BRILLADO- POBLADO	3.594.450,00	3.594.450,00
5 SILLAS SECRETARIAL ESPALDA MEDIO CON BRAZOS- SALA DE JUNTAS	3.998.400,00	3.998.400,00
3 CAMILLA ELECTRICA CONFORT 3M MODELO: 2235B	23.699.999,00	23.699.999,00
<b>EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION</b>	<b>106.968.461,00</b>	<b>95.001.700,00</b>
SERVIDOR DELL POWERDGE T30 XEON E3-1225	1.000.000,00	1.000.000,00
IMPRESORA, COPIADORA Y SCANNER	800.000,00	800.000,00
UPS DE 10 KVA BIFASICA CON TRANSFORMADOR MARCA TITAN	5.000.000,00	5.000.000,00
COMPUTADOR LENOVO TODO EN UNO M72Z USADO (FACTURACION)	500.000,00	500.000,00
COMPUTADOR AID LENOVO E 73Z USADO CON LIC DE WIN 10 PRO 8 RAMCOR	1.000.000,00	1.000.000,00
2 COMPUTADOR LENOVO E 73Z USADO CON LIC DE WIN 10PRO CORE I5 4430S	1.200.000,00	1.200.000,00
VIDEO BEAM VIEWSONIC PA5035	450.000,00	450.000,00
BAFLE INHALAMBRICO - SPA	900.000,00	900.000,00
IMPRESORA SAMSUNG REF SCX 3405 S/Z72988KD2F011VA	550.000,00	550.000,00
COMPUTADOR AIO DELL USADO 3011 CON LIC DE WIN 8 PRO CORE I5 3470	800.000,00	800.000,00
COMPUTADOR AIO THINKCENTRE M900Z CORE I5 6TH GEN 8 GB RAM 500 GB	1.000.000,00	1.000.000,00
1 TABLET LENOVO 10 PULG SMART WIFI	600.000,00	600.000,00
PORTATIL ACER NITRO 5 AN515-52-58YE CI5 8300H LINUX	1.600.000,00	1.600.000,00
2 COMPUTADOR LENOVO CORE I3 4TA / 8GB RAM 500 GB DD/ MONITOR 19	1.400.000,00	1.400.000,00
IMPRESORA HP M227FDW LASERJET PRO G3Q75A	750.000,00	750.000,00
COMPUTADOR DISEÑO RYZEN 7 2700, BOARD ASUS B450, RAM 16GB DDR4	2.200.000,00	2.200.000,00
3 TABLET HUAWEI MEDIAPAD T35 10 /WIFI/3G 32GB AND/AGS2-W19/E	1.600.000,00	1.600.000,00

2 TABLA DIGITALIZADORA GENIUS EASYPENI405X/ 31100027101	200.000,00	200.000,00
1 TABLET HUAWEI MEDIAPAD T35 10 /WIFI/3G 32GB AND/AGS2-W19/E	300.000,00	300.000,00
2 TABLET HUAWEI MEDIAPAD T5/WIFI/3G 32GB 7ARM CORTEX-A53/EMUI 8	1.100.000,00	1.100.000,00
1 EQUIPO COMPUTO TODO EN UNO HP PROONE 400G2 COREI5 DISCO DURO	950.000,00	950.000,00
1 EQUIPO COMPUTO TODO EN UNO LENOVO MZ3 2 / 20 PULG CORE 15/ 4GB	850.000,00	850.000,00
COMPUTADOR POWERGROUP G10380S CI3 10100 H410M 8G 240/SSD/LINUX+L	1.750.000,00	1.750.000,00
CAMARA FOTOGRAFICA KD3500 18-55MM REF K1590	1.600.000,00	1.600.000,00
TELEVISOR QLED 140 CM SMART	3.300.000,00	3.300.000,00
2 EQUIPOS TODO EN UNO HP PRO ONE 600 G2 CORE I5 SEXTA GEN 8 GB 5	3.400.000,00	3.400.000,00
1 CELULAR XIAOMI MI 1.1 T PRO 258GB	2.310.000,00	2.310.000,00
1 COMPUTADOR PARA DISEÑO PROCESADOR RYZEN 7 2700X 8 CORE 16 HILS	4.135.000,00	4.135.000,00
1 CAMARA DIGITAL NIKON D5600 L18- 55 MM+LENTE NIKON 50MM + ACCES	6.454.000,00	6.454.000,00
2 COMPUTADORES TODO EN UNO LENOVO CORE I5 7MA GEN 8GB DE RAM 24G	3.440.000,00	3.440.000,00
3 PARLANTES SONOS ONE SL NBJ - POBLADO	2.999.700,00	2.999.700,00
5 EQ COMPUTO HP ALL IN ONE CORE I5 SEPTIMA GENERACION 8 GB RAM+	7.500.000,00	7.500.000,00
1 IMPRESORA RICOH MP 320F- MFP LASER FAX/ MONO/TONER 408535T	2.515.000,00	2.515.000,00
1 TORRE DE COMPUTO PROCESADOR RYZEN5 BOARD X470 MM RAM DDR4- DISEÑO	4.420.000,00	4.420.000,00
1 IMPRESORA RICOH MP 320F+MFP LASER/ FAX MONO TONER	2.750.000,00	2.750.000,00
1 UPS 6KVA ONLINE DOBLE CONVERSION 6000W MULTIPLES VOLTAJES 220	5.500.000,00	5.500.000,00
1 SWICH ARUBA 4 PTOS GIGABIT+ 4 PTOS FIBRA OPTICA+ 1 TABLERO DIS	3.850.000,00	3.850.000,00
PORTATIL 15.6 GERENCIA ASUS K513EA CI5 PL	2.529.000,00	2.529.000,00
3 COMPUTADORES HP PRO ONE 400G CORE I5 OCTVA GEN/480SSD/8RAM/WIO	5.400.000,00	5.400.000,00
PORTATIL ASUS 15.6 X515EA CI7 GR	3.499.000,00	3.499.000,00
1 COMPUTADOR PORTATIL ASUS Intel Core i7	1.300.000,00	1.300.000,00
1 COMPUTADOR PORTATIL ASUS	800.000,00	800.000,00
1 COMPUTADOR PORTATIL LENOVO	800.000,00	800.000,00
1 CELULAR IPHONE 128 GB CEO	2.969.970,00	0,00
1 CELULAR IPHONE 15 128GB MARKETING	3.499.991,00	0,00
1 COMPUTADOR PORTATIL 15 LENOVO IP SLIM3 CI5 + 1 MONITOR 23.8 +M	3.147.800,00	0,00
1 COMPUTADOR PORTATIL 16 PULG ASUS X1605Za Ci5 SERIAL S7NOCV8J87728F	2.349.000,00	0,00
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>	<b>1.395.752.059,00</b>	<b>336.662.886,00</b>
CAVITACION Y RADIOFRECUENCIA LUNA V	3.500.000,00	3.500.000,00
DOSIFICADOR DE CO2 - CARBOXITERAPIA	1.100.000,00	1.100.000,00
FACIAL MULTIFUNCIONAL	700.000,00	700.000,00
ULTRASONIDO PROFESIONAL	500.000,00	500.000,00
DIODOLIPOLISIS	1.500.000,00	1.500.000,00
EQUIPO DE ORGANOS	150.000,00	150.000,00
EQUIPO DE ORGANOS	150.000,00	150.000,00
TENSIOMETRO FLEXIPOINT (3 TENSIOMETROS NIIF)	360.000,00	360.000,00
FONENDO (2 FONENDOS NIIF)	285.000,00	285.000,00
GYM KOTZ (2 GYM KOTZ NIIF)	1.200.000,00	1.200.000,00

CAMILLA STANDARD	1.100.000,00	0,00
EQUIPO DE SISTEMA DE TERAPIA TRANSDERMICA	450.000,00	1.100.000,00
EQUIPO RADIOFRECUENCIA MARCA DERMOCELL RFN 131011-0474	450.000,00	450.000,00
EQUIPO ULTRACAVITACION MARCA ECLERIS SERIE CAV101R0120121214	450.000,00	450.000,00
EQUIPO NANOPORE MARCA SESDERMA SERIE GR16042046	192.000.000,00	450.000,00
HARMONY XL PRO CON 4 PIEZAS DE MANO K S/HXP02087	300.000,00	192.000.000,00
2 LUPA LED PORTATIL SERIAL 201008-1/	25.000.000,00	300.000,00
1 HYDRASH TENTREK LASERS LAURELES	1.600.000,00	25.000.000,00
1 LAMPARA DE TRANSILUMINACION VEINLITE EMS PRO	60.000.000,00	1.600.000,00
TENSAMAX TENTREK LASER	9.355.441,00	60.000.000,00
1 AUTOCLAVE 12LT STAR CLAVE SERIE 060420222 (ESTERILIZACION)	33.613.445,00	2.899.000,00
ACCESORIOS EQUIPO LASER HARMONY	8.970.000,00	9.355.441,00
1 HYDRASH TENTREK LASERS POBLADO	10.625.580,00	33.613.445,00
1 PIEZA MANO LASER HARMONY	17.432.737,00	0,00
EQUIPO NANOPORE STYLUS O2 CE SERIE 2300529 + ACCESORIOS	152.040.000,00	0,00
1 PUNTA ROLLER TIP 1X7 HARMONY XL PRO	399.317.856,00	0,00
1 EQ SOPRANO ICE PLATINUM CON DIODO TRIO (K) - LASER DEPILACION	4.450.000,00	0,00
1 EQUIPO LASER HARMONY XL PRO CON 3 PIEZAS DE MANO (K)	234.576.000,00	0,00
1 EQUIPO CARBOXIDERM PLUS MEICOL SERIE 148XL0724026	234.576.000,00	0,00
1 EQUIPO ACCENT PRIME CON 3 PIEZAS DE MANO SN APRM012242 LAURELES	0,00	0,00
1 EQUIPO ACCENT PRIME CON 3 PIEZAS DE MANO SN APRM012243 POBLADO	0,00	0,00
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>130.000.000,00</b>	<b>130.000.000,00</b>
CAMIONETA MAZDA CX-5 2.5 IPM 4X2 GRAND TOURING MODELO 2022	130.000.000,00	130.000.000,00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>422.309.493,00</b>	<b>243.444.249,00</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	93.882.833,00	41.621.441,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	77.250.608,00	53.614.996,00
EQUIPO DE OFICINA	43.581.482,00	27.603.466,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	57.566.611,00	35.003.778,00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	121.427.963,00	70.000.568,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	28.599.996,00	15.600.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.818.066.034,00</b>	<b>865.957.222,00</b>

#### NOTA 9: Otros Activos No Corrientes

NOMBRE	2024	2023
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.929.722,31	206.925.944,29
IMPUESTO DIFERIDO	22.937.059,44	17.181.923,00
<b>TOTAL</b>	<b>36.866.781,75</b>	<b>224.107.867,29</b>

El valor de gastos pagados por anticipado, incluye seguros vehículo pyme y comisiones fondo FNG.

#### NOTA 10: Obligaciones Financieras

NOMBRE	2024	2023
--------	------	------

Davivienda crédito ordinario No. 5328 monto inicial \$195,300,000 inicio: marzo/2020 plazo: 62 meses fecha final: mayo/2025	29.855.707,00	90.774.013,00
Bancolombia Crédito ordinario IBR No. 6150089294 (36 meses, tasa IBR NAMV) inicio: 11/01/2022 plazo: 36 meses Fecha final: Enero/2025 monto inicial: 118.000.000	3.277.805,00	42.611.129,00
Bancolombia- Crédito cesantías IB 6150090544 (12 meses- tasa IBR NAMV) inició: 9 feb 2023-monto inicial 57,532,328,31- fecha final 9 febrero 2024	0,00	9.588.728,31
Bancolombia- crédito 6150090959 inicio: 29/06/2023- plazo: 24 meses- Fecha final: junio/2025- monto inicial: 35.600.000; abono capital cuota fija \$ 1,483,333	8.900.006,00	28.183.335,00
Bancolombia- crédito 6150091109 inicio: 18/08/2023- plazo: 36 meses- Fecha final: agosto/2026- monto inicial: 70.000.000, tasa 21,74% E.A. ; abono capital cuota fija \$ 1,944,444	38.888.896,00	62.222.224,00
Bancolombia- Crédito cesantías IB 4990002294 plazo: 12 meses- tasa IBR + 2,5% M.V. - inició 12 feb 2024-monto inicial 73.000.000-fecha final 12 febrero 2025, cuota variable; abono capital mensual \$6.083.333	12.166.670,00	0,00
Bancolombia- Crédito cesantías IB 49900002556 plazo: 36 meses- tasa IBR + 4% M.V. - inició 12 mayo 2024-monto inicial 100.000.000-fecha final 12 abril 2027, cuota variable; abono capital mensual \$2.777.778	77.777.784,00	0,00
Bancolombia- Crédito 4990003107 plazo: 36 meses- tasa IBR NAMV a un mes + 5500 puntos- a la firma 17,0070% - inició 14 septiembre 2024-monto inicial 109.800.000- fecha final 14 agosto 2027, cuota variable; abono capital mensual \$3.050.000	97.600.000,00	0,00
Banco de Bogotá- Crédito 959887023 plazo: 36 meses- tasa corriente nominal 14,5- inició 11 octubre 2024-monto inicial 150.000.000-fecha final 11 octubre 2027, cuota fija; abono capital variable	143.289.699,90	0,00
Bancolombia Tarjeta de crédito Mastercard empresarial	35.192.640,26	36.134.980,12
Banco de Bogotá- 2 Tarjeta de crédito empresarial	19.070.356,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>466.019.564,16</b>	<b>269.514.409,43</b>

#### NOTA 11: Pasivos por impuestos

NOMBRE	2024	2023
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.624.391,00	34.344.000,00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	664.000,00	1.128.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	57.977.000,00	56.464.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>62.265.391,00</b>	<b>91.936.000,00</b>

**NOTA 12: Otros pasivos no financieros**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0,00	0,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	8.455.800,00	11.697.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.455.800,00</b>	<b>11.697.000,00</b>

**NOTA 13: Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
PROVEEDORES NACIONALES	396.751.907,00	297.560.492,00
Otros costos y gastos por pagar	1.068.711.867,00	35.732.551,00
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	46.180.788,00	0,00
RETENCION EN LA FUENTE	13.339.000,00	10.263.000,00
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSION	15.618.100,00	17.308.400,00
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	3.833.700,00	4.502.300,00
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESION	752.500,00	827.700,00
APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	3.823.500,00	4.251.100,00
BANCOLOMBIA- CUOTA AFC	12.750.000,00	625.000,00
ACREEDORES VARIOS	100.000.000,00	132.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.661.761.362,00</b>	<b>503.070.543,00</b>

El incremento en otros costos y gastos por pagar, corresponde a la financiación por parte de Dilaser de \$1.051.054.953 en la adquisición de equipos médicos para ampliar y mejorar la tecnología para atención de usuarios.

**NOTA 14: Obligaciones corrientes por beneficios a los empleados**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
SALARIOS POR PAGAR	46.329.868,00	38.259.102,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	65.257.057,00	75.196.126,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.048.285,00	7.977.029,00
PRIMA DE SERVICIOS	0,00	80.355,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	42.222.537,00	41.297.787,00
<b>TOTAL</b>	<b>160.857.747,00</b>	<b>162.810.399,00</b>

La nómina de la segunda quincena diciembre 2024 se canceló el 01 de enero de 2025.

**NOTA 15: Capital emitido**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
CAPITAL AUTORIZADO	500.000.000,00	500.000.000,00
CAPITAL POR SUSCRIBIR	130.000.000,00	130.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>370.000.000,00</b>	<b>370.000.000,00</b>

**NOTA 16: Reservas Obligatorias**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
RESERVA LEGAL	24.626.989,81	22.048.006,38
<b>TOTAL</b>	<b>24.626.989,81</b>	<b>22.048.006,38</b>

**NOTA 17: Ingresos de actividades ordinarias**

<b>NOMBRE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>	<b>76.177.951,00</b>	<b>76.029.907,00</b>
VENTA DE PRODUCTOS GRAVADOS	70.213.554,00	66.148.048,00
VENTA DE PRODUCTOS EXCLUIDOS	5.964.397,00	9.881.859,00
<b>OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SA</b>	<b>4.917.267.941,00</b>	<b>4.921.086.175,00</b>
<b>ACTIVIDADES RELACIONADAS CON MEDICINA</b>	<b>4.720.846.287,00</b>	<b>4.774.674.399,00</b>
CONSULTA MEDICA	1.260.000,00	210.000,00
ACIDO HIALURONICO	944.998.266,00	1.041.910.161,00
DEPILACION LASER	210.594.111,00	244.585.895,00
ESCLEROTERAPIA	2.362.500,00	24.076.167,00
HIDROLIPOCLASIA	6.246.500,00	7.062.000,00
HILOS DE COLAGENO Y DERMOSUSTENTACION	27.448.901,00	166.667.301,00
INTRADERMOTERAPIA CORPORAL	48.853.534,00	24.024.250,00
LASER HARMONY FACIAL	530.310.750,00	549.484.211,00
LASER HARMONY CORPORAL	394.042.729,00	277.427.945,00
PEELING-PIGMENTACION	21.994.952,00	15.134.819,00
PLASMA P.R.P	4.849.000,00	3.067.938,00
TOXINA BOTULINICA-BOTOX	882.824.872,00	759.716.113,00
TRATAMIENTOS CORPORALES MEDICINA	120.101.527,00	132.707.099,00
NANOPORE - REGESKIN	53.957.374,00	47.625.231,00
CAUTERIZACION	1.499.492,00	7.686.250,00
INFILTRACIONES	11.281.550,00	5.482.664,00
LOBULOPLASTIA	2.419.000,00	3.730.000,00
SIBINCISION	2.472.026,00	1.840.000,00
OTROS TRATAMIENTOS MEDICINA	783.333,00	0,00
SUEROTERAPIA	10.675.837,00	5.460.000,00
RADIOFRECUENCIA FACIAL	893.500,00	2.505.000,00
TRATAMIENTOS FACIALES MEDICINA	681.000,00	0,00
REPOSICIONAMIENTO DE NARIZ	33.205.619,00	153.942.791,00
VITAL RESTYLANE	48.842.669,00	41.892.901,00
TRATAMIENTO REDUCTOR MEDICO	3.942.950,00	773.750,00
INTRADERMOTERAPIA FACIAL	1.260.000,00	0,00
HYDRASH HIDRAFACIAL	112.104.587,00	124.761.047,00
HILOS DE COLAGENO MONOFILAMENTO	24.819.519,00	60.160.602,00
KIARA HIDRATAACION	-600.000,00	2.312.500,00
COLAGENO FACIAL RADIESSE	573.813.753,00	580.176.386,00
TRATAMIENTO ELLANSES	3.000.000,00	40.328.201,00
ACH NCTF 135	73.110.001,00	82.810.982,00
ENZIMAS PB SERUM	96.616.914,00	90.608.358,00
SKIN QUALITY	18.483.044,00	29.645.400,00
TRATAMIENTO SCULPTRA	342.999.446,00	81.105.000,00
TRATAMIENTO HARMONYCA	91.987.031,00	165.753.437,00
TRATAMIENTO PIGMENTACION DE LA PIEL CON COSMELAN PACK X 4	16.710.000,00	0,00
<b>ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD</b>	<b>191.971.654,00</b>	<b>146.411.776,00</b>
FACIAL	116.873.943,00	75.770.967,00
RELAJACION	75.064.711,00	70.630.809,00
CORPORAL	0,00	0,00

TRATAMIENTOS ESTETICOS	0,00	0,00
ADICIONAL VARIAS	33.000,00	10.000,00
VENTA DE PRODUCTOS EXCLUIDOS	0,00	0,00
SUMINISTRO DE OXIGENO MEDICINAL	0,00	0,00
<b>BONO REGALO</b>	<b>4.450.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMA FIDELIZACION DE CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REDENCION DE PUNTOS	0,00	0,00
REFERIDOS	0,00	0,00
CUMPLEAÑOS	0,00	0,00
BONOS O TIQUETERA	0,00	0,00
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE</b>	<b>807.563,00</b>	<b>117.776.108,00</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	807.563,00	97.353,00
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	0,00	117.678.755,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.992.638.329,00</b>	<b>4.879.339.974,00</b>

#### NOTA 18: Costo de ventas

NOMBRE	2024	2023
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>1.246.024.931,62</b>	<b>1.388.372.876,72</b>
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>	<b>62.418.438,02</b>	<b>59.834.079,55</b>
P.T. FAJAS	0,00	1.154.190,22
SUPLEMENTO DIETARIO	6.274.044,91	10.994.787,92
LAXANTES Y DESINTOXICANTES	84.353,03	1.021.857,50
KIT DESCARTABLES	64.591,41	87.926,70
COSTO DERMO-COSMETICA	55.995.448,67	46.110.725,21
MEDIAS	0,00	464.592,00
<b>OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SAL</b>	<b>1.183.606.493,60</b>	<b>1.328.538.797,17</b>
Materiales y Suministros	1.183.606.493,60	1.328.538.797,17
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>1.348.939.904,00</b>	<b>1.311.157.487,61</b>
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>634.645.194,00</b>	<b>691.858.355,00</b>
SUELDOS	378.156.568,00	386.393.813,00
Horas Extras y Recargos	45.652,00	145.833,00
Comisiones	70.078.772,00	55.683.541,00
INCAPACIDADES	2.114.699,00	3.839.910,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	11.175.300,00	9.931.467,00
MOD Cesantías	33.079.831,00	41.131.844,00
MOD Intereses Cesantías	2.753.733,00	3.594.407,00
MOD Prima de Servicios	32.957.611,00	39.183.080,00
MOD Vacaciones	17.383.729,00	28.049.962,00
MOD AUXILIOS	40.000,00	20.750.000,00
MOD Bonificaciones	421.605,00	0,00
MOD Dotación	1.398.102,00	7.265.338,00
MOD Indemnizaciones Laborales	0,00	1.160.000,00
MOD Aportes a Administradoras de Riesgos Laborales ARL	5.423.150,00	2.905.750,00
MOD Aportes a EPS	2.197.100,00	392.200,00
MOD Aportes Fondos de Pensión	48.654.141,00	55.687.636,00
MOD Aportes Caja de Compensación	15.610.401,00	18.776.300,00
ICBF	0,00	0,00
SENA	0,00	0,00
PRIMA EXTRALEGAL	0,00	0,00
MOD Gastos Médicos	0,00	591.750,00

AUXILIO DE ALIMENTACION	11.793.000,00	15.350.000,00
LABORATORIO	1.361.800,00	1.025.524,00
<b>COSTOS INDIRECTOS</b>	<b>714.294.710,00</b>	<b>619.299.132,61</b>
SUELDOS	74.541.000,00	65.237.600,00
COMISIONES	13.587.116,00	15.361.399,00
INCAPACIDADES	503.051,00	370.132,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	5.707.800,00	5.455.513,00
CESANTIAS	6.886.000,00	7.590.935,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	826.320,00	910.913,00
PRIMA DE SERVICIOS	6.886.000,00	7.661.238,00
VACACIONES	3.202.995,00	4.577.569,00
MOD AUXILIOS	1.880.000,00	1.140.000,00
MOD BONIFICACIONES	1.386.050,00	0,00
DOTACION	1.475.263,00	1.127.502,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PREFESIONALES ARP	406.350,00	364.000,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD EPS	44.750,00	8.200,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES O CESANTIAS	9.219.314,00	8.756.648,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3.313.300,00	3.364.800,00
GASTOS MEDICOS	0,00	141.600,00
AUXILIO DE ALIMENTACION	12.660.000,00	11.830.000,00
AUXILIO DE VIVIENDA	2.552.000,00	0,00
AUXILIO DE EDUCACION	1.208.000,00	4.690.000,00
ASESORIA EN CALIDAD	0,00	22.195.250,00
OTROS HONORARIOS	40.530.109,00	36.147.842,00
OTROS IMPUESTOS	213.694,00	147.761,00
ARRENDAMIENTOS	240.105.059,00	195.032.995,00
Aseo y Vigilancia	31.173.306,00	38.843.739,00
Temporales	0,00	0,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.542.667,00	3.192.972,00
ENERGIA ELECTRICA	19.630.151,00	16.275.451,00
OTRAS ENTIDADES EPM	1.927.496,00	1.241.630,00
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	12.127.848,00	14.956.474,00
GAS	225.986,00	248.916,00
TELEFONIA CELULAR	651.797,00	217.606,00
INTERNET	7.455.070,00	7.842.008,00
RECOLECCION DE RESIDUOS	2.925.300,00	2.244.480,00
FUMIGACION	660.000,00	845.810,00
ESTERILIZACION	383.740,00	0,00
OTROS SERVICIOS	30.723.444,00	28.643.296,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	36.575.837,00	16.627.014,00
ADECUACION E INSTALACION	11.037.891,00	13.480.220,00
GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00
DEPRECIACIONES	92.499.077,00	59.205.831,00
COMISIONES	2.332.398,00	1.593.893,00
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	0,00	0,00
ASEO Y CAFETERIA	6.646.722,00	7.459.570,61
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.836.475,00	3.102.374,00
ENVASES Y EMPAQUES	0,00	15.000,00
TAXIS Y BUSES	1.758.509,00	526.350,00
CASINO Y RESTAURANTE	1.750.727,00	1.138.454,00
PARQUEADEROS	26.300,00	18.700,00

ACTIVOS MENORES	8.607.088,00	4.935.700,00
OTROS DIVERSOS	11.662.710,00	4.531.747,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.594.964.835,62</b>	<b>2.699.530.364,33</b>

#### NOTA 19: Otros ingresos

NOMBRE	2024	2023
OTRAS VENTAS	0,00	1.551.911,00
ARRENDAMIENTOS	0,00	9.040.000,00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.939.991,00	494.452,00
RECUPERACIONES	212.511.686,31	129.640.616,70
INDEMNIZACIONES	0,00	110.667,00
SOBRANTES DE CAJA GENERAL Y CAJA MENOR	11.150,00	31.200,00
APROVECHAMIENTOS	550,00	247.100,00
AJUSTE AL PESO	14.821,00	2.221,11
<b>TOTAL</b>	<b>216.478.198,31</b>	<b>141.118.167,81</b>

El registro en el rubro de recuperaciones corresponde liquidación reclamación siniestro de Mapfre Seguros por \$209.743.647.

#### NOTA 20: Gastos de Administración

NOMBRE	2024	2023
SUELDOS	324.360.666,00	275.067.535,00
COMISIONES	13.668.455,00	30.840.950,00
INCAPACIDADES	193.334,00	750.919,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.834.000,00	3.721.372,00
CESANTIAS	27.468.677,00	25.954.210,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.697.633,00	2.471.026,00
PRIMA DE SERVICIOS	27.434.912,00	25.960.882,00
VACACIONES	13.663.478,00	12.902.531,00
BONIFICACIONES	2.660.539,00	1.750.000,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	483.800,00	930.250,00
INDEMNIZACION LABORAL	0,00	0,00
CAPACITACION AL PERSONAL	0,00	180.000,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES, ARP	1.698.150,00	1.616.150,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD, EPS	34.530,00	1.617.400,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES O CESANTIAS	41.280.517,00	37.483.803,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES VOLUNTARIAS	7.019.698,00	6.815.247,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	13.253.000,00	12.568.300,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	0,00	479.200,00
AUXILIOS DE ALIMENTACION	32.483.333,00	20.660.000,00
AUXILIO DE VIVIENDA	34.150.000,00	18.398.200,00
AUXILIO DE EDUCACION	0,00	0,00
REVISORIA FISCAL	14.400.000,00	52.360.000,00
ASESORIA JURIDICA	30.785.300,00	21.420.000,00
ASESORIA CONTABLE	6.000.000,00	25.225.200,00
OTROS HONORARIOS	34.492.787,00	7.340.000,00
EXAMEN MEDICO OCUPACIONAL	177.600,00	0,00
TASA POR UTILIZACION DE PUERTOS DE VEHICULOS	0,00	91.700,00
IMPUESTO AL CONSUMO	2.510.100,00	2.395.800,00
	211.725,00	173.885,00

OTROS IMPUESTOS	456.682,00	156.535,00
ARRENDAMIENTOS	16.130.090,00	29.142.923,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.451.287,00	3.575.173,00
SEGUROS	18.280.272,80	8.059.026,11
ASEO Y VIGILANCIA	282.756,00	272.052,00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	6.000.000,00	0,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	790.915,00	1.019.798,00
ENERGIA ELECTRICA	2.678.633,00	3.359.122,00
TELEFONO	0,00	1.558.875,00
SERVICIO DE INTERNET	0,00	0,00
TELEFONIA CELULAR	2.103.018,00	844.994,00
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	16.500,00	26.300,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	50.661,00	31.280,00
GAS	72.397,00	87.454,00
OTRAS ENTIDADES EPM	411.438,00	827.454,00
OTROS SERVICIOS	4.893.934,00	9.436.106,00
NOTARIALES	7.616,00	16.660,00
REGISTRO MERCANTIL	2.457.800,00	2.264.400,00
TRAMITES Y LICENCIAS	865.500,00	957.519,00
CAMARA DE COMERCIO	159.200,00	117.800,00
OTROS GASTOS LEGALES	23.400,00	21.450,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.195.135,00	6.151.196,00
ADECUACION E INSTALACION	7.000,00	1.725.024,00
GASTOS DE VIAJE	169.300,00	636.650,00
DEPRECIACIONES	23.366.650,00	11.559.221,00
COMISIONES	1.155.575,00	650.868,00
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	0,00	39.900,00
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	154.500,00	0,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.449.175,00	1.580.991,61
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.156.927,00	1.642.638,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.117.683,00	5.132.099,00
ENVASES Y EMPAQUES	0,00	47.600,00
TAXIS Y BUSES	653.344,00	747.200,00
CASINO Y RESTAURANTE	2.054.131,00	2.550.915,00
PARQUEADEROS	18.100,00	1.434.700,00
CORREO, PORTES	0,00	0,00
ACTIVOS MENORES	2.646.520,00	2.248.708,00
OTROS DIVERSOS	9.336.075,00	3.981.371,00
<b>TOTAL</b>	<b>744.574.448,80</b>	<b>691.078.562,72</b>

#### NOTA 21: Gastos de Ventas

NOMBRE	2024	2023
SUELDOS	321.818.034,00	311.431.132,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	3.784.625,00	1.899.284,00
COMISIONES	58.426.662,00	83.845.462,00
INCAPACIDADES	1.067.914,00	2.899.752,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	16.891.200,00	15.419.786,00
CESANTIAS	29.423.782,00	37.398.717,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.596.268,00	3.292.872,00
PRIMA DE SERVICIOS	29.480.606,00	36.236.487,00
VACACIONES	14.275.361,00	23.880.916,00
AUXILIOS	93.000,00	3.800.000,00

BONIFICACIONES	5.849.136,00	1.000.000,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2.283.470,00	3.862.898,00
INDEMNIZACIONES LABORALES	6.553.333,00	5.834.267,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES, ARP	2.139.650,00	2.091.500,00
APORTES ENT. PROM DE SALUD EPS	126.585,00	9.955,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES O CESANTIAS	43.671.163,00	50.144.658,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	14.376.499,00	16.849.200,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	0,00	679.150,00
AUXILIO DE CONECTIVIDAD	712.800,00	1.663.837,00
AUXILIO DE MOVILIDAD	9.270.583,00	2.677.100,00
AUXILIO DE ALIMENTACIÓN	30.094.700,00	19.205.000,00
AUXILIO DE VIVIENDA	12.650.000,00	0,00
GASTOS DE REPRESENTACION	2.700.000,00	0,00
AUXILIO DE EDUCACION	14.167.617,00	15.062.111,00
HONORARIOS	10.679.167,00	0,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	59.821.615,97	55.622.370,00
LICORES	23.707,00	42.840,00
OTROS IMPUESTOS	659.708,00	157.879,00
ARRENDAMIENTOS	20.295.380,00	18.144.239,00
SEGUROS	137.612,00	277.811,04
ASEO Y VIGILANCIA	310.164,00	272.196,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.144.897,00	1.013.834,00
ENERGIA ELECTRICA	4.922.070,00	4.003.648,00
TELEFONO	586.608,00	2.542.021,00
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	20.100,00	20.550,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	70.422,00	53.700,00
GAS	83.844,00	92.363,00
TELEFONIA MOVIL	2.486.435,00	2.045.540,00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	669.225.520,00	464.829.837,67
INTERNET	0,00	1.943.306,00
OTROS SERVICIOS	103.460.649,52	100.928.387,90
PUBLICIDAD FIDELIZACION CLIENTES	0,00	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.336.666,00	2.877.019,00
ADECUACION E INSTALACION	1.605.233,00	2.997.488,00
GASTOS DE VIAJE	783.994,00	0,00
DEPRECIACIONES	65.263.675,00	38.787.272,00
COMISIONES	1.825.692,00	1.243.223,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.699.627,00	3.399.840,78
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.444.426,00	5.184.396,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	20.000,00
ENVASES Y EMPAQUES	264.800,00	145.600,00
TAXIS Y BUSES	3.106.623,00	4.624.430,00
ESTAMPILLAS	19.050,00	0,00
CASINO Y RESTAURANTE	1.335.750,00	1.260.115,00
PARQUEADEROS	46.900,00	23.800,00
ATENCION A CLIENTES	5.245.765,00	5.263.111,00
BONIFICACIONES	0,00	40.000,00
ACTIVOS MENORES	4.743.920,00	7.664.820,00
OTROS DIVERSOS	3.656.169,00	2.748.058,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.589.759.177,49</b>	<b>1.367.453.779,39</b>

**NOTA 22: Ingresos financieros**

NOMBRE	2024	2023
INTERESES	53.590,24	75.361,87
DIFERENCIA EN CAMBIO	2.103.511,05	4.268.759,06
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	0,00	312.380,00
RENDIMIENTOS DERECHOS FIDUCIARIOS	274.785,35	3.013.375,10
OTROS INGRESOS	17.300,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.449.186,64</b>	<b>7.669.876,03</b>

Durante el año 2024 se presentó fluctuación en el valor del dólar, los pagos en dólares que realiza La empresa principalmente son pagos de publicidad.

**NOTA 23: Gastos financieros**

NOMBRE	2024	2023
COMISIONES	78.824.770,95	73.829.202,55
OTROS GASTOS BANCARIOS	2.938.064,24	1.981.378,00
CONTRIBUCION IMPUESTOS 4 x mil (25%)	22.103.544,20	21.645.157,56
INTERESES	58.373.941,44	53.675.162,54
DIFERENCIA EN CAMBIO	3.906.713,15	805.727,33
OTROS INTERESES	25.769.373,00	40.711.696,00
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	0,00	50.000,00
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	5.609.144,33	29.894,83
IMPUESTOS ASUMIDOS	951.553,00	4.069.359,00
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	225.700,00	753.132,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	25,00
NO DEDUCIBLES	3.921.731,99	9.605.209,24
<b>TOTAL</b>	<b>202.624.536,30</b>	<b>207.155.944,05</b>

**NOTA 24: Impuesto a la Ganancias**

<b>UTILIDAD FISCAL ACUMULADA A DICIEMBRE 31 DE 2,024</b>			
<b>Resultado Contable Acumulado</b>		<b>\$ 129.403.012 -</b>	
<b>Detalle del Pago</b>	<b>Pago Realizados</b>	<b>Vr. No Deducible</b>	
Cobro 4 por Mil	21.747.861	10.873.931	
<b>pagos ft pos o registradora</b>	3.928.044	3.928.044	
Deducción contribución educación empleados art 107-2 et		-	
Pago de ICA	59.821.616	59.821.616	
Impuestos No Deducibles	2.284	2.284	
Otros Pagos NO DEDUCIBLES	12.306.345	12.306.345	
Terceros sin cumplimiento seg social 2024		-	
Pago admon luxury 2024	6.472.373	6.472.373	

Publicidad Facebook amortizado 2023	104.653.823	104.653.823	
Publicidad Google amortizado 2023		-	
<b>TOTAL PAGOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>208.932.346</b>	<b>198.058.416</b>	
Pago de ICA 2023 EN 2024	58.300.000	58.300.000	
<b>RESULTADO NETO FISCAL</b>	<b>\$</b>	<b>10.355.404</b>	

<b>RENDA LIQUIDA</b>		\$ 10.355.404
Impuesto de Renta 35%	<b>\$ 3.624.391</b>	
<b>PATRIMONIO LIQUIDO AÑO 2,024</b>		\$ -
<b>BASE Renta Presuntiva 1,5% / Patrimonio Lig</b>	\$ -	
Total Impuesto Renta Presuntiva	\$ -	
<b><u>IMPUESTO DE RENTA AÑO 2024</u></b>		<b><u>\$ 3.624.000</u></b>

### Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Para el año gravable 2023 la renta fiscal en Colombia se gravará a la tarifa del 35%, y la base para determinar el impuesto sobre la renta no podrá ser inferior al 0% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

### Transición a la NIIF para las PYMES

En cumplimiento del nuevo Marco Regulatorio, se procedió con la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura con fecha de corte enero 01 de 2022 el cual generó un impacto en patrimonio de la sociedad producto de cada uno de los ajustes realizados.

Atendiendo a lo dispuesto en la Sección 35 (Adopción por Primera Vez), la entidad:

- 1) Reconoció todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento es requerido por las NIIF para Pymes.
- 2) No reconoció partidas como activos o pasivos que no cumplieran las condiciones para ser reconocidos según las NIIF para Pymes.
- 3) Reclasificó partidas reconocidas según los PCGA anteriores como un tipo de activo, pasivo o componente del patrimonio, pero que conforme a las NIIF para Pymes son un tipo diferente de activo, pasivo o componente del patrimonio.

4) Aplicó las NIIF para Pymes al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez afectaron directamente las ganancias acumuladas de la entidad, reconociendo las diferencias que se presentaron por los diferentes tratamientos aplicados a los hechos económicos realizados, en especial al aplicar el valor razonable (costo atribuido) en el balance de apertura a las propiedades, planta y equipo.

Las NIIF para Pymes contemplan excepciones y exenciones que fueron aplicadas en el Estado de Situación Financiera en los tipos de activos requeridos.

Los errores que se identificaron de los PCGA anteriores son identificados por separado, para conocer el ajuste real de la convergencia.

En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA tanto al 1 de enero de 2022 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES) y al 31 de diciembre de 2022 (el final del último periodo presentado en los estados financieros más recientemente conforme a los PCGA):

**BRASSIA IPS S.A.S.**  
**CONCILIACION PATRIMONIAL**  
**ENERO 01 DE 2022**

<b>PATRIMONIO A DIC 31 DE 2021 SEGUN DECRETO 2649</b>	<b>418.517.279</b>
Ajuste por Deterioro de Clientes	-66.644.793
Ajuste por cancelación provisión clientes	18.002.575
Ajuste por cancelación intangibles	-68.371.470
Ajuste por Valoración de Propiedades, Planta y Equipo	10.618.937
Ajuste por Deterioro acreedores varios	120.000
<b>TOTA PATRIMONIO A ENE 01 DE 2022 SEGUN NIIF</b>	<b>312.242.528</b>
<b>DECREMENTO PATRIMONIAL POR CONVERGENCIA A NIIF</b>	<b>-106.274.751</b>
RECLASIFICACION COSTO AMORTIZADO DURANTE EL AÑO 2022	309.906
<b>DECREMENTO PATRIMONIAL POR CONVERGENCIA A NIIF A DIC 2022</b>	<b>-105.964.845</b>

### Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Conforme a lo establecido en el Decreto 1378 del 28 de octubre de 2021 Brassia IPS SAS realizó durante el año 2024 monitoreo constante a la información financiera y no financiera, lo que le permite establecer que no existe evidencia importante de deterioro patrimonial y riesgo de insolvencia.