

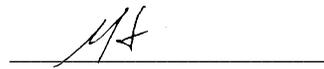


CIRUGIA LAPAROSCÓPICA DEL CAUCA SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Expresado en pesos colombianos)

	dic-23	%	dic-22	%	VARIACIÓN	
	ANÁLISIS		ANÁLISIS		VALORES	%
INGRESOS	4,019,576,047		4,186,260,869	100.00%	166,684,822	4.15%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA	3,976,700,159	98.93%	4,186,260,869	100.00%	209,560,710	5.27%
Unidad Funcional de consulta externa	-	0.00%	129,999,529	3.11%	129,999,529	#iDIV/0!
Unidad Funcional de quirófanos y sala	3,598,980,676	89.54%	3,695,808,477	88.28%	96,827,801	2.69%
Unidad Funcional de apoyo terapéuti	335,782,000	8.35%	94,567,450	2.26%	241,214,550	-71.84%
Unidad de Manejo Médico	38,240,000	0.95%	260,591,297	6.22%	222,351,297	581.46%
Arrendamiento operativo	3,697,483	0.09%	5,294,116	0.13%	1,596,633	43.18%
					-	
OTROS INGRESOS	42,875,888	1.07%	-	0.00%	42,875,888	-100.00%
Ingresos Financieros	7,992,089	0.20%		0.00%	7,992,089	-100.00%
Otros ingresos	34,883,799	0.87%		0.00%	34,883,799	-100.00%
					-	
Costos prestación de servicios de salu	2,728,885,674	67.89%	2,804,330,007	66.99%	75,444,333	2.76%
					-	
GANANCIA BRUTA	1,290,690,373	32.11%	1,381,930,862	33.01%	91,240,489	7.07%
					-	
Gastos de Administración	550,839,526	13.70%	496,819,332	11.87%	54,020,194	-9.81%
Costos financieros	174,806,377	4.35%	130,859,997	3.13%	43,946,380	-25.14%
Otros gastos	21,410	0.00%	270,416	0.01%	249,006	1163.04%
					-	
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	565,023,060	14.06%	753,981,117	18.01%	188,958,057	33.44%
Impuesto de renta	197,758,071	4.92%	263,893,391	6.30%	66,135,320	33.44%
					-	
GANANCIA DE OPERACIONES CONTI	367,264,989	9.14%	490,087,726	11.71%	122,822,737	33.44%


SILVIO LOPEZ VALENCIA
 Representante Legal


LIZETTE VALENCIA CUEVAS
 Contador T.P 1774067


ALIRIO BETANCOURTH ESCOBAR
 Revisor fiscal TP 42451-T



CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Expresado en pesos colombianos)

	dic-23	%	dic-22	%	VARIACIÓN	
	ANÁLISIS		ANÁLISIS		VALORES	%
ACTIVOS						
Efectivo y equivalentes al efectivo	251,413,361	6.43%	935,070,477	22.79%	683,657,116	271.93%
Efectivo	139,022,954	3.55%	685,070,477	16.69%	546,047,523	392.78%
Inversiones a corto plazo	112,390,407	2.87%	250,000,000	6.09%	137,609,593	122.44%
Cuentas por cobrar	679,647,172	17.38%	646,781,173	15.76%	32,865,999	-4.84%
Deudores	517,901,088	13.24%	331,807,123	8.09%	186,093,965	-35.93%
Activos no Financieros	1,426,931	0.04%	66,146,610	1.61%	64,719,679	4535.59%
Anticipo impuestos y contribuciones	160,319,153	4.10%	248,827,440	6.06%	88,508,287	55.21%
Inventarios	431,957,719	11.04%	381,471,594	9.30%	50,486,125	-11.69%
Material médico quirurgico	431,957,719	11.04%	381,471,594	9.30%	50,486,125	-11.69%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,363,018,252	34.85%	1,963,323,244	47.85%	600,304,992	44.04%
Propiedad Planta y Equipo	2,541,019,872	64.97%	2,133,079,342	51.98%	407,940,530	-16.05%
Terrenos			111,188,500	2.71%		
Construcciones y edificaciones	1,767,996,307		1,648,582,340	40.18%	119,413,967	0.00%
Maquinaria y equipo	243,254,662	6.22%	73,760,765	1.80%	169,493,897	-69.68%
Equipos de Oficina	67,014,340	1.71%	35,859,035	0.87%	31,155,305	-46.49%
Equipo de computación y comunicaci	33,389,381	0.85%	6,627,881	0.16%	26,761,500	-80.15%
Equipo Medico	1,034,158,650	26.44%	257,060,821	6.26%	777,097,829	-75.14%
Depreciación acumulada	604,793,468	-15.46%		0.00%	604,793,468	-100.00%
Activos intangibles distintos a la plus	7,192,758	0.18%	7,049,938	0.17%	142,820	-1.99%
Programas y aplicaciones informativa	7,192,758	0.18%	7,049,938	0.17%	142,820	-1.99%
Otros intangibles		0.00%		0.00%		
Activo por impuesto diferido				0.00%		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,548,212,630	65.15%	2,140,129,280	52.15%	408,083,350	-16.01%
TOTAL ACTIVO	3,911,230,882	100.00%	4,103,452,524	100.00%	192,221,642	4.91%
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE	1,189,066,869	30.40%	1,748,553,499	42.61%	559,486,630	47.05%
Obligaciones Financieras	628,975,774	16.08%	965,157,087	23.52%	336,181,313	53.45%
Cuentas por pagar	55,576,252	1.42%	123,436,561	3.01%	67,860,309	122.10%
Costos y gastos por pagar	245,527,912	6.28%	384,911,638	9.38%	139,383,726	56.77%
Impuestos gravámenes y tasas	234,653,931	6.00%	273,130,391	6.66%	38,476,460	16.40%
Beneficios a los empleados	24,333,000	0.62%	1,917,822	0.05%	22,415,178	-92.12%
PASIVO NO CORRIENTE	6,000,000	0.15%	6,000,000	0.15%	-	0.00%
Otros pasivos	6,000,000	0.15%	6,000,000	0.15%		0.00%
Pasivos diferidos				0.00%		
TOTAL PASIVO	1,195,066,869		1,754,553,499	42.76%	559,486,630	46.82%
PATRIMONIO						
PATRIMONIO	2,716,164,013	69.4%	2,348,899,024	57.24%	367,264,989	-13.52%
Capital Suscrito y Pagado	174,000,000	4.4%	174,000,000	4.24%		0.00%
Ganancias acumuladas	2,184,561,024	55.9%	1,694,473,298	41.29%	490,087,726	-22.43%
Ganancia de operaciones continuada:	367,264,989	9.4%	490,087,726	11.94%	122,822,737	33.44%
Transición posterior al nuevo marco t -	9,662,000	-0.2%	9,662,000	-0.24%		0.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,911,230,882	100.00%	4,103,452,524	100.00%	192,221,642	4.91%

SILVIO LOPEZ VALENCIA
Representante Legal

LIZETTE VALENCIA CUEVAS
Contador T.P. 1774067

ALIRIO BETANCOURTH ESCOBAR
Revisor fiscal TP 42451-T

CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S
NIT 900.448.056-0
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2023
(Expresadas en pesos colombiano)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S, es una Sociedad por Acciones simplificada, constituida mediante documentos privado No 000001 del 23 de Julio de 2011, inscrita en cámara de comercio el 30 de Julio de 2011 bajo el número 00028672 del libro IX, con matricula mercantil No. 00121784. El capital autorizado de \$260 millones, suscrito y pagado de \$174 millones, de pesos representado en 174 acciones por valor nominal de \$1 millón de pesos cada una.

La sociedad tiene la condición de pequeña empresa de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de la ley 1429 de 2010 y en el artículo 1 del decreto 545 de 2011.

Las cifras y demás datos presentados en los Estados Financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

La Sociedad tiene como objeto principal el desarrollo de actividades relacionadas con la salud humana y específicamente en la prestación de servicios de laparoscópica avanzada y procedimientos conexos a la cirugía mínimamente invasiva y servicio de endoscopia digestiva

El término de duración de la empresa es indefinido, la entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

a) Periodo contable:

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de Diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos:

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización y exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se clasifica como no corrientes.

d) Importancia relativa y materialidad:

La presentación de los hechos económicos se hace 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, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, el 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, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:

Durante el ejercicio 2019 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

No obstante las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante el régimen de contabilidad pública se seguirán utilizando en conjunto con las normas tributarias vigentes de acuerdo con lo estipulado en la ley 1819 de 2016.

Cirugía Laparoscópica del Cauca S.A.S, se acogió al grupo 2, adoptó el nuevo marco normativo establecido y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia. En nuestro caso el periodo de transición terminó el 31 de Diciembre de 2016.

5. NORMAS DE VALUACIÓN:

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la empresa ha adoptado:

a) Conversión de transacciones y saldos en moneda nacional.

El efectivo y equivalentes al efectivo son recursos que están a la vista y disponibles en menos de 24 horas, o un día de trabajo, sin generar ningún tipo de recargo y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

b) Equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo, son de gran liquidez y están sujetas a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

El fondo fijo de caja menor se constituyó por valor de \$800.000, este valor está cerrado al corte 31 de Diciembre de 2023.

El saldo de las cuentas corrientes según los extractos bancarios a 31 de Diciembre de 2023 se detalla como sigue:

BANCO DAVIVIENDA	62,234,880
BANCO BBVA CTA CTE 721-0100019370	76,743,613
BANCO BBVA CUENTA AHORRO	44,461
TOTAL	139,022,954

No existen cheques en mano ya que en el periodo 2023 los pagos realizados se realizaron en un 99% en cheque y pagos pse.

El rubro equivalentes al efectivo corresponde a inversiones de corto plazo con disponibilidad inmediata para convertirse en efectivo. Durante el año 2023 se realizó inversión en CDT dada el alza de la tasa, los intereses financieros aportaron a los ingresos \$7.992.089. Al final del periodo la empresa cuenta con un CDT por valor de \$105.000.000 y plazo de 120 días.

c) Cuentas por cobrar:

El reconocimiento de las cuentas por cobrar se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien , haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable, La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras incumplimientos, situaciones consulares y edad de la cartera.

Los Deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas, financieras y sociales de la empresa, detalla específicamente el derecho de cobro derivado de la prestación de servicios médicos a personas naturales, e Instituciones prestadoras de servicios de salud

El valor de las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre por concepto de prestación de servicios de salud es de \$679.647.172

Los deudores representan las operaciones de crédito derivadas de la actividad principal de la empresa cuyas condiciones son pactadas en un tiempo estimado de 60 días con entidades con las cuales la empresa contrata

HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE ESE	137,734,905
HOSPITAL FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	251,224,224
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA	124,018,847
JOSE IGNACIO MOSQUERA JIMENEZ	4,123,112
ORLANDO JAVIER FLOREZ	800,000
ADMINISTRACION LOCAL DE IMPUESTOS Y ADUANAS	160,319,753
GRUPO DAO SAS	156,931
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE POPAYAN	150,000
JULIO HERNAN TORRES CASTILLO	260,000
ALEJANDRA MARIA LOPEZ CAMPO	400,000
EDINSON ANDRES POMELO TOSSE	460,000

La medición de las cuentas por cobrar se realiza por el valor neto que se recibe.

El rubro de anticipo de impuestos y contribuciones corresponde al derecho que tiene la empresa frente a las administradoras de impuestos nacionales y municipales de descontar dichos valores en

la correspondiente declaración de impuestos. El valor de este rubro para el corte a Diciembre de 2020 es de \$160.319.153

d) Inventarios:

Los inventarios se reconocen en el momento en que se reciben los insumos, aunque no se hayan recibido las facturas de compra y su medición inicial se realiza por su costo de adquisición incrementado en los costos necesarios para poner el activo en condiciones de utilización. La medición posterior será el menor entre el costo y el valor neto realizable.

Las variaciones de costo originadas en desperdicios y mermas anormales y capacidad ociosa se reconocerán como menor valor de inventario.

El inventario corresponde a los insumos y materiales medico quirúrgicos que son requeridos en los procedimientos quirúrgicos y no quirúrgicos y que se ofertan a las entidades en modalidad de paquetes quirúrgicos, el saldo está representado por el rubro de los insumos que quedaron en almacén por utilizar en el corte mencionado y que equivale a la suma de \$197.725.215. El saldo es representativo debido a las negociaciones realizadas en el último periodo para acceder a precios con descuento.

Los descuentos financieros por la compra de los insumos por concepto de pronto pago se reconocieron como un menor valor del Inventario.

e) Propiedad Planta y Equipo

La entidad reconocerá un elemento como PPE, sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

I. Que duren + de un año y valgan más de 50 UVT (Etiqueta uno a uno) – Por ejemplo edificios, vehículos, algunas máquinas de repuesto, neveras, ...)

II. Que duren + de un año y valgan menos de 50 UVT, pero que la entidad desea controlar uno a uno (Etiqueta uno a uno), siempre que aparezcan en el anexo 1: routers, neveras, portátil, video beam, etc., según lo defina cada entidad en su propia política = AUTORREGULACIÓN)

III. Que duren + de un año y que valgan menos 50 UVT pero que la entidad controla en grupo (con Etiqueta Global), **SE DEPRECIAN, pero no uno a uno, sino en grupo.** Siempre que aparezcan en el Anexo 2: sillas, menaje de cocina, estibas, material quirúrgico, postes de energía, algunos envases, entre otros.

La empresa medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su **costo** en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

3. Los costos de desmantelamiento del activo (que se contabilizan contra una provisión), sólo en casos como las petroleras.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método de línea recta y de acuerdo a los parámetros anteriormente descritos

A 31 de Diciembre de 2023, el saldo de la propiedad planta y equipo es y se detalla como sigue:

La construcción y edificación cierra con un valor en el año 2023 de \$1.767.996.308

Propiedad Planta y Equipo		2,541,019,872
Terrenos		
Construcciones y edificaciones		1,767,996,307
Maquinaria y equipo		243,254,662
Equipos de Oficina		67,014,340
Equipo de computación y comunicaci		33,389,381
Equipo Medico		1,034,158,650
Depreciación acumulada	-	604,793,468

f) Activos intangibles distintos a la plusvalía:

El costo de un activo intangible comprende:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y cualquier costo directamente atribuible para la preparación del activo para su uso.

Este rubro comprende los Activos intangibles como activos identificables que surgen de un contrato o de otros derechos legales y que nos son transferibles o separables de la entidad específicamente programas y aplicaciones informáticas y pólizas de seguros necesarias para la prestación del servicio.

Los activos intangibles han sido medidos inicialmente por su costo.

La entidad utiliza el método lineal de amortización y el cargo del periodo por amortización es reconocido como un gasto del periodo.

El valor de los activos intangibles con corte a 31 de Diciembre de 2023 corresponde a \$7.192.758.y corresponde a las licencias de software de salud y contable.

h) Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras son reconocidas como instrumentos financieros básicos, en su medición inicial registradas como cuentas por pagar a las Entidades Financieras por el importe del valor a pagar, los rendimientos comprenden una tasa fija sobre la vida del instrumento.

Las obligaciones financieras son medidas en el periodo por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los intereses calculados como interés efectivo son reconocidos como gastos del periodo

El saldo de la cuenta obligaciones financieras al corte 31 de Diciembre de 2023 se detalla a continuación:

CREDITO BANCO DAVIVIENDA	\$	120,176,062
CREDITO BANCO BBVA	\$	508,799,712
	\$	628,975,774

En el periodo 2023, la empresa realizó un abono por valor de \$300.000.000 a leasing de construcción el cual se legalizó a inicio del año 2023 por valor de \$800.000.000

i) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas como pasivos financieros, comprenden el crédito otorgado por proveedores a determinado plazo 30, 60 y 75 días y con condiciones de descuentos financieros por pronto pago con tasas de 3%, 5% y 10%. Se reconocen como una cuenta por pagar al importe sin descontar por el precio de la factura y comprenden la adquisición de bienes tales como insumos, materiales, repuestos, compra de instrumental y equipos.

El saldo de la obligación con proveedores a 31 de Diciembre de 2020 es de \$81.710.313 y se detalla como sigue:

MEDTRONIC COLOMBIA SA	\$ 11,578,852
INVERSIONES Y DISTRIBUCIONES MEDICAS SAS	\$ 24,825,350
M&S BIOMEDICAL TOOLS SAS	\$ 13,447,188
S&S MEDICAL DISPOSITIVES SAS	\$ 1,755,000
COBO MEDICAL SAS BIC	\$ 3,719,862
JULIO HERNAN TORRES CASTILLO	\$ 250,000
TOTAL	\$ 55,576,252

j). Costos y gastos por pagar

Esta obligación comprende el valor adeudado a 31 de diciembre de 2023 por concepto de honorarios profesionales médicos o de otro personal asistencial requeridos en el desarrollo de la actividad, así como el valor de servicios públicos, gastos financieros

La cuenta por pagar por concepto de honorarios es un valor representativo ya que el pago de dichos honorarios depende de los pagos que realizan las instituciones de salud con las que la empresa contrata, aplicando así un proceso de conformidad financiera que evita afectar la liquidez de la misma.

FRANCISCO EDUARDO MOSQUERA	\$ 41,109,731
HUGO HERNAN ESPINOSA NAVIA	\$ 6,493,972
JOAQUIN OLMEDO PAZ ANAYA	\$ 5,953,261
MARIA VIRGINIA RODRIGUEZ CAMPO	\$ 25,129,225
JUAN PABLO LOPEZ CAMPO	\$ 24,696,055
CARLOS ALBERTO CALVACHE GARCIA	\$ 11,807,931
ORLANDO JAVIER FLOREZ VICTORIA	\$ 21,074,211
JOSE DANIEL CUASTUMAL MARTINEZ	\$ 5,906,807
CESAR AUGUSTO RENDON BECERRA	\$ 51,217,417
FRANCY YAMILET CRIOLLO MUÑOZ	\$ 7,222,319
CHRISTIAN SAMIR KAMMERER MIRANDA	\$ 44,916,983
	\$ 245,527,912

k). Impuestos Gravámenes y tasas

Este rubro representa las obligaciones fiscales que tiene la empresa en el desarrollo de su actividad. El valor por pagar por concepto de retención en la fuente practicada del periodo 12 de 2023 \$36.895.860, el valor por pagar por concepto de renta vigencia fiscal 2023 es de \$197.758.071.es calculado sobre las ganancias causadas hasta la fecha con un porcentaje del 35% y finalmente el.

l). Beneficio a los empleados

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término del año de la prestación de servicios; los beneficios que se deben reconocer después de un año de servicios, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación de contratos por parte de la Entidad o por parte del empleado.

Comprende las obligaciones laborales, tales como cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones a 31 de Diciembre de 2023, los descuentos realizados por concepto de pensión y seguridad social de los empleados y aportes a ARL y caja de compensación familiar

El valor reconocido como obligación por concepto de beneficio a los empleados es de \$24.333.000

m). pasivo no corriente

Registra las sumas de dinero recibidas por la empresa por concepto de ingresos diferidos reconocidos en el pasivo, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados.

El valor de este rubro a 31 de Diciembre de 2023 es de \$6.000.000

m). Capital

PATRIMONIO	2,716,164,013
Capital Suscrito y Pagado	174,000,000
Ganancias acumuladas	2,184,561,024
Ganancia de operaciones continuada:	367,264,989
Transición posterior al nuevo marco t -	9,662,000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,911,230,882

El capital suscrito y pagado de \$174 millones, de pesos representado en 174 acciones por valor nominal de \$1 millón de pesos cada una.

Las Ganancias acumuladas de periodos anteriores por valor de \$2.342.468.769

Las Ganancias del presente ejercicio por valor de \$367.264.989 después de impuestos.

El impacto de la transición a Niif por concepto de cuentas por pagar no reconocidas bajo el nuevo marco normativo por valor de \$9.662.000.

El valor total del patrimonio a 31 de Diciembre de 2023 es de \$2.874.071.758

n). Ingresos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

A) Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la prestación de los servicios en el curso normal del negocio. Estos servicios no están gravados con IVA y se reconocen menos las glosas aplicadas o descuentos y rebajas aplicadas.

Con relación a los Ingresos recibidos por concepto de arrendamiento operativo éstos se presentan netos del impuesto al valor agregado (IVA.)

La venta del servicio se reconoce cuando éste es ejecutado y los riesgos se han transferido.

B) Ingresos (Gastos) Financieros

Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

A continuación se detalla el saldo de los ingresos por actividades operacionales con corte a 31 de Diciembre de 2023:

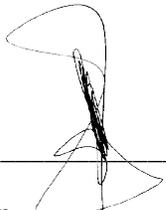
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,976,700,159
Unidad Funcional de consulta externa	-
Unidad Funcional de quirófanos y procedimientos	3,598,980,676
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	335,782,000
Unidad de Manejo Médico	38,240,000
Arrendamiento operativo	3,697,483

Los ingresos financieros se detallan a continuación:

OTROS INGRESOS	42,875,888
Ingresos Financieros	7,992,089
Otros ingresos	34,883,799

Los ingresos de actividades ordinarias son generados por la actividad operativa de empresa en la prestación de servicios médicos y adicionalmente se reconoce como actividad ordinaria el arrendamiento operativo

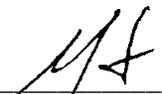
O) Operaciones en Moneda extranjera: La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera



Firma



Firma



Firma