

HSEQ UNIDAD MEDICA LABOR VITAL SAS
Estados Financieros
31 de Diciembre de 2024

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Notas	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1.483	8.460
Cuentas clientes	7	176.760	109.354
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	161.954	119.428
Inventarios		0	0
		340.197	237.242
Activo no corriente			
Deudores	7	0	0
Propiedades, planta y equipo	8	126.816	135.653
Otros Activos	9	52.548	100.109
		179.365	235.761
Total activo		519.562	473.003
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	10	10.087	30.260
Proveedores	10	1.260	425
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	93.275	50.424
Obligaciones Laborales	12	20.270	16.667
Impuestos provisiones	11	28.155	49.558
		0	0
Total pasivo corriente		153.047	147.336
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	10	4.747	14.240
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		0	0
Total pasivo no Corriente		4.747	14.240
Total pasivo		157.794	161.576
PATRIMONIO			
Capital	13	150.000	150.000
Reservas	13	14.744	14.744
Utilidad del Ejercicio	13	50.341	52.867
Utilidades acumuladas	13	146.684	93.816
Total del patrimonio		361.769	311.428
Total del pasivo y del patrimonio		519.562	473.003

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

Norma C Ramirez P.

NORMA RAMIREZ
 Representante Legal



ADRIANA DEL PILAR JEREZ
 Contador
 Tarjeta Profesional No 85909-T]

ESTADO DE RESULTADOS

	Notas	Periodo terminado el 31 de Diciembre	
		2024	2023
Ingresos ordinarios	14	1.387.841	1.121.678
Costos de operación	15	409.409	264.550
Utilidad bruta		978.433	857.128
Otros ingresos	16	10.337	31
Gastos Administración	17	797.441	727.224
Gastos de Ventas y Distribución	17	61.531	10.826
Otros gastos	18	9.816	1.337
Utilidad operacional		119.981	117.772
Ingresos financieros	16	312	597
Costos financieros	18	35.935	32.292
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		84.358	86.077
Provisión para impuesto sobre la renta		34.017	33.210
Utilidad neta		50.341	52.867

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

Norma C Ramirez P.

NORMA RAMIREZ
Representante Legal

ADRIANA DEL PILAR JEREZ
Contador
Tarjeta Profesional No. 85.909

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Saldo Diciembre 31 2023	aportes de accionistas	Resultado del periodo	otras partidas	Saldo a Diciembre 31 2024
capital suscrito pagado	150.000	0			150.000
Reserva Legal	14.744			0	14.744
Ganancias Acumuladas adopción NIIF	0				0
Resultado del ejercicio	52.867		50.341	-52.867	50.341
Ganancias acumuladas	93.816		0	52.867	146.684
Saldo Final patrimonio	311.428	0	50.341	0	361.769

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

Norma C Ramirez P.

NORMA RAMIREZ
Representante Legal

ADRIANA DEL PILAR JEREZ T
Contador
Tarjeta Profesional No. 85909

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Notas	A DICIEMBRE	
		2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad neta del año		50.341	52.867
Ajustadas por:			
Provisión de impuesto de renta corriente		0	0
Depreciación de propiedades, planta y equipo		33.485	30.161
Amortización de intangibles		47.560	0
Gastos por intereses			
Cambios en el capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar		-109.933	13.099
Cuentas por pagar		25.885	48.263
Inventarios		0	0
Otros pasivos no financieros		0	0
Efectivo neto generado por las operaciones		47.339	144.390
Impuesto de renta pagado		0	0
Movimiento neto de impuestos diferidos			
Intereses pagados		0	0
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación		47.339	144.390
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-24.649	-49.270
Adquisiciones de intangibles y Derechos		0	-100.109
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-24.649	-149.379
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Aumento de obligaciones financieras		-29.667	-30.564
Reparto de Dividendos		0	0
Aportes de aumento capital		0	0
Efectivo neto generado por las actividades de financiación		-29.667	-30.564
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo			
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		8.460	44.012
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados			
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		1.483	8.460

Norma C Ramirez P.

NORMA RAMIREZ
Representante Legal

ADRIANA DEL PILAR JEREZ T
Contador
Tarjeta Profesional No. 85909

Notas a los estados financieros

1. Información General

La compañía HSEQ UNIDAD MEDICA LABOR VITAL con NIT. 900.891.785-1 y domicilio principal en la ciudad Bogotá Colombia, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 25 de septiembre del año 2015. Su objeto social es: prestación de toda clase de servicios en examen médico ocupacional de ingresos, periódico programado, examen médico por cambio de ocupación, examen médico ocupacional por reintegro o retiro, examen ocupacional en espacios para personas que trabajen en alturas o espacios confinados, exámenes de laboratorio de rutina o especializados, actividades de apoyo diagnóstico, como espirometría, optometría, audiometría, valoración psicológica, fisioterapia, complementación terapéutica y otros. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualquier actividad similar, conexas o complementaria o que permita facilitar o desarrollar el comercio o el tipo de servicio por la que propensa la sociedad. La sociedad podrá celebrar y realizar cualquier clase de actos, negocios contratos convenientes y necesarios para la consecución de su objeto como persona jurídica. En desarrollo de este objeto podrá la sociedad ejecutar todos los actos o contratos que fueren convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social y que tengan relación directa o indirecta con el mismo..

2. Bases de preparación y principales políticas contables

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros

Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumento de deuda

(a) Activos financieros al costo amortizado

Un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la Compañía es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

La naturaleza de los derivados implícitos en una inversión de deuda se considera para determinar si los flujos de efectivo de la inversión son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente de pago, y en ese caso no se contabilizan por separado.

(b) Activos financieros al valor razonable

Si cualquiera de los dos criterios indicados, para los activos financieros al costo amortizado no se cumplen, el instrumento de deuda se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

Instrumento de patrimonio

Todos los instrumentos de renta variable se miden por su valor razonable. Los instrumentos de patrimonio que se mantienen para negociar se valoran a valor razonable con cambios en resultados. Para el resto de instrumentos de patrimonio, la Compañía puede realizar una elección irrevocable en el reconocimiento inicial para reconocer los cambios en el valor razonable con cargo a los otros resultados integrales en el patrimonio, en lugar de los resultados.

Reconocimiento y medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a adquirir o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la Compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la Compañía valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros que se miden a su valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su valor razonable y no es parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados y se presentan en el estado de resultados dentro de "otras (pérdidas) / ganancias - neto" en el período en que se producen.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su costo amortizado y no forma parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados del período cuando el activo financiero se da de baja o se deteriora y a través del proceso de amortización utilizando el método de interés efectivo.

La Compañía debe reclasificar todos los instrumentos de deuda afectados cuando, y sólo cuando su modelo de negocio para la gestión de los activos financieros cambie.

Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presente en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Deterioro de los activos financieros

Activos medidos al costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos.

Activos intangibles

Software

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir y poner en uso el software específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas de 3 a 5 años.

Los costos asociados con el mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren.

Los costos de desarrollo que son directamente atribuibles al diseño y prueba de programas de cómputo identificable y único que controla la Compañía se reconocen como activos intangibles cuando se cumplen ciertos criterios definidos en la NIC 38.

Los costos directos que se capitalizan como parte del costo de los programas de cómputo incluyen costos de los empleados que desarrollan los programas de cómputo y la porción apropiada de otros costos directos. Otros costos de desarrollo que no cumplan con los criterios de capitalización se reconocen en los resultados conforme se incurren. Los costos de desarrollo que previamente fueron reconocidos en los resultados no se reconocen como un activo en períodos subsiguientes.

Los costos incurridos en el desarrollo de programas de cómputo reconocidos como activos son amortizados en el plazo de sus vidas útiles estimadas las que no exceden de 5 años.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, flota y equipo de transporte. Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurrían.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas.

Muebles y enseres y equipos entre 5 y 10 años
Equipo Médico Científico entre 3 y 5 años
Vehículos entre 5 y 10 años
Equipo de cómputo entre 3 y 5 años

Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y ajustan si es necesario, al final de cada ejercicio.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados.

Impuestos sobre la renta

El gasto de impuesto sobre la renta comprende el impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido. El gasto de impuesto sobre la renta se reconoce en los resultados de cada año, excepto cuando se refiere a partidas que deben reconocerse como otros resultados integrales.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado, que se calcula sobre la ganancia gravable del año, utilizando la metodología establecida por la legislación vigente, las tasas de impuesto vigentes al final del período sobre el que se informa, y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Los activos y pasivos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias que existen entre los montos de los activos y pasivos presentados en el estado consolidado de situación financiera y su correspondiente base fiscal; así como también por las pérdidas y créditos fiscales trasladables a períodos futuros. El valor de los activos y pasivos diferidos se determina utilizando las tasas de impuestos que se espera serán aplicables a la ganancia gravable en el año en que las diferencias temporarias serán recuperadas o canceladas, según la legislación vigente. El efecto sobre los activos y pasivos diferidos por cambios en las tasas de impuestos se reconoce en los resultados integrales del año en que inicia su vigencia.

En la determinación del importe del impuesto corriente y diferido, se toma en consideración el impacto de posiciones financieras inciertas y la posibilidad de que una obligación por impuesto e interés adicional pueda surgir. Considera que sus acumulaciones para impuesto por pagar son adecuadas para todos los años fiscales, con base en sus evaluaciones de diversos factores, incluyendo interpretaciones de disposiciones legales y experiencias previas. Estas evaluaciones se realizan en función de estimaciones y premisas, así como también, podría incluir una serie de juicios sobre eventos futuros.

Un impuesto diferido activo se reconoce solamente hasta el monto en que es probable que estén disponibles ganancias gravables futuras sobre las cuales compensarlo. El impuesto diferido activo es revisado a la fecha de presentación de los estados financieros consolidados y se revierte en la medida que se reduce la probabilidad de que el beneficio fiscal relacionado pueda realizarse.

El impuesto sobre la renta relacionado con la distribución de dividendos, determinado con base en las disposiciones legales de cada jurisdicción fiscal, es reconocido como un pasivo cuando se genera la obligación del pago de dichos dividendos.

Beneficios a empleados

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados.

De conformidad con la ley, la cotización al fondo de pensiones obligatorias corresponde al 16% sobre el salario base de cotización.

Con entrada en vigencia de la ley 1819 del 26 de diciembre de 2016 A partir del momento en que el Gobierno Nacional implemente el sistema de retenciones en la fuente para el recaudo del impuesto sobre la renta, Auto retención de renta , Y en todo caso antes del 1° de julio de 2013, estarán exoneradas del pago de los aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional del Aprendizaje -SENA Y de Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF, las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

A partir del 1° de enero de 2014, estarán exoneradas de la cotización al Régimen Contributivo de Salud del que trata este artículo, las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, por sus trabajadores que devenguen hasta diez (10) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Capital

La legislación vigente en Colombia establece que cuando el patrimonio de la Compañía se pierda o reduzca en un 50% o más del capital suscrito, la administración requerirá hacer aumento en el capital so pena de intervención por la superintendencia de sociedades al quedar en causal de quiebra técnica.

Aumento al capital.

El aumento de capital que por acta de asamblea sea aprobado se registrara una vez sean suscritas las acciones correspondientes y se cancelara la cuenta por cobrar a accionistas recibido el pago respectivo de las mismas

Provisiones

Las provisiones para desmantelamiento y recuperación medioambiental, costos de reestructuración y demandas legales se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación de arrendamientos y pagos por despido de empleados. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Arrendamientos

Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

Los arrendamientos de propiedades, planta y equipo en los que la Compañía tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Cada pago de un arrendamiento financiero se distribuye entre el pasivo y los costos financieros. Las obligaciones de un arrendamiento financiero, netas de la carga financiera, se presentan como deudas (obligaciones financieras) en corrientes o no corrientes según si el vencimiento de los pagos de los cánones es inferior o no a un período de 12 meses. Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período. La propiedad, planta y equipo adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se amortiza en el periodo menor entre la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias / (pérdidas) netas".

Los cambios en el valor razonable de títulos monetarios denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para la venta se analizan considerando las diferencias de conversión resultantes de cambios en el coste amortizado del título y otros cambios en el importe en libros del título. Las diferencias de conversión relativas a variaciones en el coste amortizado se reconocen en la cuenta de resultados, y los otros cambios en el importe en libros se reconocen en el otro resultado integral.

Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen en la cuenta de resultados como parte de la ganancia o pérdida de valor razonable. Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio clasificados como activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en el otro resultado integral.

Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

3. Cambios normativos

Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2016 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada

Los Decretos 2615 del 17 de Diciembre de 2014, 2420 del 13 de diciembre de 2015 y 2496 del 24 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera nuevas normas, modificaciones o enmiendas emitidas o efectuadas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera durante los años 2013 y 2014, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, aunque su aplicación podría ser efectuada de manera anticipada.

4. Administración de Riesgos Financieros

Factores de Riesgos Financieros

Las actividades de la Compañía están expuestas a una variedad de riesgos financieros: riesgo de Mercado (incluido riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés de mercado, riesgo de tasa de interés de flujos de caja y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La Compañía ajusta sus estrategias de manejo de riesgos. La Gerencia en Colombia no usa derivados para cubrir estos riesgos.

(a) Riesgo de mercado

(i) Riesgo de tasa de cambio

La Compañía no desarrolla actividades de operación en monedas diferentes del peso colombiano, de acuerdo con lo cual no está expuesta al riesgo de tasa de cambio, especialmente con respecto al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. El riesgo de tasa de cambio surge cuando transacciones comerciales futuras y activos o pasivos reconocidos son denominados en monedas diferentes de la moneda funcional.

(ii) Riesgo de precios

La Compañía está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones. La Compañía efectúa la negociación de contratos de compra para asegurar un suministro continuo y en algunos casos a precios fijos de lista con proveedores.

(b) Riesgo de crédito

La Compañía a la fecha mantiene un crédito a largo plazo correspondiente a préstamo con socios el cual esta establecido a una tasa nominal de interés y no representa ningún riesgo referente a incremento para la empresa. Sea por el desembolso o pago inmediato de este crédito.

(c) Riesgo de liquidez

La administración prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento suficiente de efectivo y equivalentes de efectivo y la disponibilidad de líneas de crédito. El área financiera mantiene un control sobre el recaudo de la cartera de una forma eficiente a no más de 60 días.

(d) Riesgo de tasa de interés, de mercado y de flujos de caja

Como la Compañía no mantiene activos, ni pasivos significativos que generen intereses, los resultados y flujos operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés de mercado.

5. Estimados contables críticos

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

(a) Estimación de deterioro

La Compañía evalúa anualmente si la maquinaria y equipo, ha sufrido deterioros en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 2.

La Compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

(b) Vidas útiles de maquinaria y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

(c) Impuesto de renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones Colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Si los pagos finales de estos asuntos difieren de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactan las provisiones de impuesto de renta en el período de su determinación.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

DISPONIBLE	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
CAJA	0	545	-100,00%
BANCOS	1.483	7.914	-81%
TOTAL DISPONIBLE	1.483	8.460	-82,5%

7. Cuentas por cobrar

DEUDORES	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
CLIENTES NACIONALES	176.760	109.354	61,64%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	0	32	-100,00%
CUENTAS POR COBRAR A SOC Y ACC	64.132	73.418	-12,65%
ANTICIPOS Y AVANCES	68.355	1.425	4697,12%
ANT. DE IMP. Y CON. O SAL A FA	28.415	44.206	-35,72%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORE	0		0,00%
OTROS DEUDORES	1.052	380	177,31%
SUBTOTAL DEUDORES	338.715	228.814	48,03%
DETERIORO	0	0	0,00%
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	338.715	228.814	48,03%

Ninguna de las categorías de cuentas por cobrar genera intereses. Las cuentas por cobrar presentan un incremento representativo teniendo en cuenta que el crecimiento o repunte de ventas corresponde a los últimos 3 meses con los cuales se eleva la cartera respecto al año anterior.

8. Maquinaria y equipo

La compañía a la fecha cuenta con los siguientes Activos fijos, por las diferentes categorías, y aplican las tarifas de depreciación que se establecieron en las políticas contables nota 2

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
MAQUINARIA Y EQUIPO	99.273	103.908	-4,46%
EQUIPO DE OFICINA	21.259	21.259	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	64.434	60.134	7,15%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	111.955	86.971	28,73%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.000	1.000	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-171.104	-137.619	24,33%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	126.816	135.653	-6,51%

Como se refleja en las cifras hubo adquisiciones en compras maquinarias y equipos por valor de \$24.649.000, correspondiente a equipos medico científicos requeridos para la actividad.

9. OTROS ACIVOS

El valor representado en otros activos corresponde a los pagos realizados por pólizas de seguros que incorporar beneficios y coberturas futuras a empleados, el cual se amortizara en el tiempo de 3 años.

10. Proveedores y cuentas por pagar

PASIVO CORRIENTE	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10.087	30.260	-66,67%
PROVEEDORES	1.260	425	0,00%
CUENTAS POR PAGAR	77.441	33.147	133,63%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	28.155	49.558	-43,19%
OBLIGACIONES LABORALES	20.270	16.667	21,62%
ACREEDORES VARIOS	15.834	17.277	-8,35%
OTROS PASIVOS (ANTICIPOS CLIENTES)	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>153.047</u>	<u>147.336</u>	3,88%
PASIVO A LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.747	14.240	-66,67%
PRESTAMOS DE SOCIOS		<u>0</u>	0,00%
TOTAL A LARGO PLAZO	<u>4.747</u>	<u>14.240</u>	-66,67%

Durante el año 2022 se realizó un retranqueo del crédito financiero que actualmente se tiene con la entidad bancaria Davivienda, la cual se reclasifica de acuerdo con su forma de pago de \$10.07.000 a corto plazo y 4.747.000 a largo plazo.

11. Pasivos Impuestos

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA ANT	11.471	33.860	-66,12%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		0	-100,00%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	<u>16.684</u>	<u>15.698</u>	6,28%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	<u>28.155</u>	<u>49.558</u>	-43,19%

12. OBLIGACIONES LABORALES

OBLIGACIONES LABORALES	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.309	9.638	17,34%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.515	1.386	9,25%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0,00%
VACACIONES CONSOLIDADAS	7.446	5.643	31,96%
PRESTACIONES EXTRALEGALES		<u>-</u>	0,00%
OBLIGACIONES LABORALES	<u>20.270</u>	<u>16.667</u>	21,62%

13. Capital y reservas

El capital social está conformado por 30 acciones comunes de valor nominal de \$5.000.000 cada una.

Reserva Legal

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Otras reservas

Las reservas distintas a la reserva legal, apropiadas directamente de las ganancias acumuladas, pueden considerarse como reservas de libre disponibilidad por parte de la asamblea de accionistas.

14. INGRESOS

VENTAS BRUTAS	31 Dic.2023	31 Dic.2022	VAR %
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	1.513.195	1.190.149	27,14%
ACTIVIDADES CONEXAS	0	0	0,00%
DEVOLUCIONES EN VTAS (DB)	<u>-125.354</u>	<u>-68.472</u>	83,07%
VENTAS NETAS	<u>1.387.841</u>	<u>1.121.678</u>	23,73%

En los ingresos vemos un crecimiento del 23,73%, respecto al año anterior, lo cual se ve reflejado en la reactivación de las actividades de servicio social y de salud, con la activación de los servicios prestados CRC.

15. COSTO DE VENTA

COSTO DE VENTAS	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
Materiales o Utensilios médicos	24.438	20.381	19,91%
Servicios de personal Medico	210.613	144.926	45,32%
Servicios Técnicos salud	117.705	11.450	927,98%
Costos Relac. Act educación	33.220	17.460	90,27%
Compras de vacunas	11.132	19.336	-42,43%
Servicio técnicos y alquiler Act educ	<u>12.300</u>	<u>50.998</u>	-75,88%
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>409.409</u>	<u>264.550</u>	54,76%

Los costos de la operación se incrementaron por las inversiones en soporte técnico de salud y personal médico para la atención de la línea CRC.

16. OTROS INGRESOS

42 NO OPERACIONALES	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
FINANCIEROS	312	597	-47,79%
SERVICIOS	-	5	-100,00%
RECUPERACIONES	10.332	-	0,00%
DIVERSOS	<u>5</u>	<u>26</u>	-80,85%
TOTAL NO OPERACIONALES	<u>10.649</u>	<u>628</u>	1594,32%

17. GASTOS OPERACIONALES

OPERACIONALES ADMINISTRACION	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
GASTOS DE PERSONAL	335.189	279.126	20,09%
HONORARIOS	33.727	52.183	-35,37%
IMPUESTOS	22.239	18.587	19,65%
ARRENDAMIENTOS	160.855	146.246	9,99%
CONTRIBUCIONES Y AFILIA	8.063	11.337	100,00%
SEGUROS	57.530	31.821	80,79%
SERVICIOS	61.026	48.604	25,56%
GASTOS LEGALES	10.318	11.784	-12,44%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20.810	22.152	-6,06%
ADECUACION E INSTALACION	26.614	45.975	-42,11%
GASTOS DE VIAJE	80	335	-76,16%
DEPRECIACIONES	36.372	30.161	20,60%
AMORTIZACIONES	0	0	0,00%
DIVERSOS	24.617	28.914	-14,86%
TOTAL OPERACIONALES ADMINISTRACION	797.441	727.224	9,66%

OPERACIONALES DE VENTAS	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
IMPUESTOS	13.536	10.826	25,03%
SERVICIOS	34.937	0	100,00%
PROVISION CARTERA	13.059	0	100,00%
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS	61.531	10.826	468,35%

18. GASTOS NO OPERACIONALES COSTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	31 Dic.2024	31 Dic.2023	VAR %
GASTOS BANCARIOS	2.004	789	153,88%
COMISIONES BANCARIAS	6.822	6.050	12,77%
INTERESES	18.022	19.739	-8,70%
DESCUENTOS CIALES	3.043	1.553	95,94%
GMF 4 X 1000	6.035	4.161	45,01%
OTTROS	10	0	100,00%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	35.935	32.292	11,28%

OTROS GASTOS

GASTOS EXTRAORD.	407	82	395,39%
GASTOS DIVERSOS	9.409	1.255	650,00%
TOTAL OTROS	9.816	1.337	634,34%
TOTAL NO OPERACIONALES	45.751	33.629	36,05%

Norma C Ramirez P.

NORMA RAMIRREZ
Representante Legal

ADRIANA DEL PILAR JEREZ
Contador
Tarjeta Profesional No 85909-T]

Bogotá D.C. , 27 de Febrero de 2025.

CERTIFICACION

A QUIEN INTERESE

ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

Los suscritos Representante Legal y contador Público de la sociedad **HSEQ UNIDAD MEDICA LABOR VITAL SAS**, nos permitimos declarar que para los estados financieros a 31 de Diciembre de 2024, allegados a esta entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros.

Atentamente,

HSEQ UNIDAD MEDICA LABOR VITAL SAS

NIT 900891785 -1

Norma C Ramirez P.
NORMA RAMIRREZ
Representante Legal


ADRIANA DEL PILAR JEREZ
Contador
Tarjeta Profesional No 85909-TJ