

	NOTA	2.024	2.023	Var abs	Var %
ACTIVO		58.945.009.181	69.382.086.020	(10.437.076.839)	-15%
ACTIVO CORRIENTE		24.901.656.923	43.942.831.331	(19.041.174.408)	-43%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	18.891.849.749	7.866.630.567	11.025.219.182	140%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	1.067.452.003	5.396.396.365	(4.328.944.362)	-80%
Inversiones y otros activos financieros		00	23.000.000.000	(23.000.000.000)	-100%
Inversiones en asociadas	4.3	400.000.000	400.000.000	00	0%
Activos por impuestos.	4.4	2.394.983.103	5.100.005.971	(2.705.022.868)	-53%
Activos por impuestos diferidos	4.5	199.416.458	291.683.837	(92.267.379)	
Activos no financieros		1.947.955.610	1.888.114.592	59.841.018	3%
ACTIVO NO CORRIENTE		34.043.352.258	25.439.254.689	8.604.097.569	34%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	242.817.231	44.210.671	198.606.560	449%
Propiedades, planta y equipo	4.6	22.047.151.609	17.096.299.131	4.950.852.478	29%
Propiedades de inversión al costo		11.753.383.418	8.298.744.887	3.454.638.531	42%
PASIVO		1.422.988.397	18.659.909.049	(17.236.920.652)	-92%
PASIVO CORRIENTE		1.375.307.928	854.370.720	520.937.208	61%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.7	1.222.431.928	357.458.504	864.973.424	242%
Pasivos por impuestos	4.8	152.876.000	496.912.216	(344.036.216)	-69%
PASIVO NO CORRIENTE		47.680.468	17.805.538.329	(17.757.857.861)	-100%
Obligaciones financieras	4.7	00	3.611.115	(3.611.115)	-100%
Provisiones y pasivos por impuestos	4.9	00	16.677.265.530	(16.677.265.530)	-100%
Pasivos no financieros		47.680.468	1.124.661.684	(1.076.981.216)	-96%
PATRIMONIO	4.10	57.522.020.785	50.722.176.971	6.799.843.814	13%
Capital social		100.600.000	100.600.000	00	0%
Prima en Colocación de Acciones		2.210.334.590	2.210.334.590	00	0%
Reservas obligatorias		295.949.260	295.949.260	00	0%
Resultados acumulados		45.515.293.121	25.384.447.097	20.130.846.024	79%
Resultado del ejercicio		9.399.843.814	22.730.846.024	(13.331.002.210)	-59%
PASIVO + PATRIMONIO		58.945.009.181	69.382.086.020	(10.437.076.839)	-15%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Juliana Montenegro

Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal

Diana Marcela Guáqueta Alarcón

Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador
T.P. 221596-T

Liberato Villazón Campo

Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta

SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES MEDICOL S.A.S
NIT 900.959.541-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
A 31 de diciembre de 2024
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.024	2.023	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.11	6.350.335.969	35.821.212.896	(29.470.876.927)	-82%
Ingresos por servicios		6.452.052.567	35.821.212.896	(29.369.160.329)	-82%
Devoluciones en ventas op.		(101.716.598)	00	(101.716.598)	0%
COSTOS AEQUI	4.12	3.959.579.791	00	3.959.579.791	0%
Costo de operación		3.959.579.791	00	3.959.579.791	0%
UTILIDAD BRUTA		2.390.756.178	35.821.212.896	(33.430.456.718)	-93%
GASTOS OPRACIONALES DE ADMON	4.13	1.522.022.076	2.367.277.903	(845.255.827)	-36%
Beneficios a empleados.		232.409.659	241.723.075	(9.313.416)	-4%
Honorarios y Servicios.		824.741.696	1.643.680.051	(818.938.355)	-50%
Impuestos.		182.584.046	188.053.680	(5.469.634)	-3%
Depreciaciones y amortizaciones.		281.137.813	291.474.919	(10.337.106)	-4%
Diversos.		1.148.863	2.346.178	(1.197.315)	-51%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	4.14	1.765.443.023	1.409.733.429	355.709.594	25%
Beneficios a empleados		3.420.084	8.905.253	(5.485.169)	-62%
Honorarios y Servicios		1.592.415.706	1.228.160.660	364.255.046	30%
Impuestos		38.051.636	60.506.116	(22.454.480)	-37%
Depreciaciones y amortizaciones.		60.357.988	00	60.357.988	0%
Diversos		71.197.609	112.161.400	(40.963.791)	-37%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(896.708.921)	32.044.201.564	(32.940.910.485)	-103%
OTROS INGRESOS	4.15	11.958.860.847	3.374.645.529	8.584.215.317	254%
Ingresos financieros		1.186.495.181	1.956.443.061	(769.947.880)	-39%
Ingresos provenientes de otras actividades		3.772.365.666	1.415.374.968	2.356.990.697	167%
Otros ingresos		00	2.827.500	(2.827.500)	-100%
Participación en resultados (dividendos - participaciones)		7.000.000.000	00	7.000.000.000	0%
OTROS GASTOS	4.16	274.067.513	298.102.476	(24.034.963)	-8%
Financieros		151.342.181	154.294.711	(2.952.530)	-2%
Otros gastos provenientes de otras actividades		122.725.332	143.807.765	(21.082.433)	-15%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		10.788.084.412	35.120.744.617	(24.332.660.205)	-69%
Impuesto de renta		1.388.240.598	12.389.898.593	(11.001.657.995)	-89%
RESULTADO DEL EJERCICIO		9.399.843.814	22.730.846.024	(13.331.002.210)	-59%
RESULTADO DEL EJERCICIO		9.399.843.814	22.730.846.024	(13.331.002.210)	-59%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Juliana Montenegro

Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal

Diana Marcela Guáqueta Alarcón

Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador
T.P. 221596-T

Liberato Villazón Campo

Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta

		2.024	2.023
RESULTADO DEL EJERCICIO		9.399.843.814	22.730.846.024
PARTIDAS NO MONETARIAS		558.818.324	17.278.179.955
Depreciaciones	183.465.584		204.632.015
Amortizaciones de intangibles	158.030.217		86.842.904
Diferidos activos	217.322.523		309.439.507
Provisión de impuesto de renta	0		16.677.265.530
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		30.495.063.421	(35.886.083.701)
Disminución en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.328.944.362		9.646.497.928
Disminución en Inversiones y otros activos financieros	23.000.000.000		(23.000.000.000)
Disminución en Activos por impuestos.	2.705.022.868		(21.695.800.316)
Aumento en Activos no financieros	(59.841.018)		(228.998.577)
Disminución en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	864.973.424		(849.860.953)
Disminución en Pasivos por impuestos	(344.036.216)		242.078.216
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		40.453.725.558	4.122.942.278
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(9.070.648.515)	(7.585.748.559)
Aumento en Activos por impuestos diferidos	00		(277.167.522)
Aumento en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(198.606.560)		(44.210.671)
Disminución en Activos por impuestos diferidos	92.267.378		00
Disminución en Propiedades de inversión al costo	00		2.339.802.309
Aumento en Propiedades, planta y equipo	(5.134.318.062)		(9.225.409.485)
Aumento en Propiedades de inversión al costo	(3.454.638.531)		00
Aumento en Activos intangibles	(375.352.740)		(378.763.189)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(9.070.648.515)	(7.585.748.559)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(20.357.857.861)	10.472.831.890
Disminución en Obligaciones financieras	(3.611.115)		(43.333.332)
Disminución en Provisiones y pasivos por impuestos	(16.677.265.530)		00
Aumento en Provisiones y pasivos estimados	00		15.644.481.382
Disminución en Pasivos no financieros	(1.076.981.216)		(5.128.316.160)
Incremento de utilidad	(2.600.000.000)		00
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(20.357.857.861)	10.472.831.890
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO		11.025.219.182	7.010.025.610
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		7.866.630.567	856.604.957
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		18.891.849.749	7.866.630.567

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Juliana Montenegro

Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal

Diana Marcela Guáqueta Alarcón

Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador
T.P. 221596-T

Liberato Villazón Campo

Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta

SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES MEDICOL S.A.S
NIT 900.959.541-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2024
Cifras en miles de pesos colombianos

	NOTA 4.11	CAPITAL SOCIAL	RESERVA OBLIGATORIA	REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	RESULTADO Ejerc. Anteriores	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 100.600.000	\$ 295.949.260	\$ 2.210.334.590	\$ 9.896.286.141	\$ 15.488.160.956	\$ 27.991.330.947
Emisión de Acciones		-	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio		-	-	-	-	22.730.846.024	22.730.846.024
Traslado Utilidades Ejercicio Anterior		-	-	-	15.488.160.956	(15.488.160.956)	
Saldo a 31 de diciembre de 2023		\$ 100.600.000	\$ 295.949.260	\$ 2.210.334.590	\$ 25.384.447.097	\$ 22.730.846.024	\$ 50.722.176.971
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	9.399.843.814	9.399.843.814
Distribución Dividendos Año 2016		-	-	-	(1.900.000.000)	-	(1.900.000.000)
Retención Socios Por Dividendos		-	-	-	(700.000.000)	-	(700.000.000)
Saldo a 31 de diciembre de 2024		\$ 100.600.000	\$ 295.949.260	\$ 2.210.334.590	\$ 22.784.447.097	\$ 32.130.689.838	\$ 57.522.020.785

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Juliana Montenegro

Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal

Diana Marcela Guáqueta Alarcón

Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador

Liberato Villazón Campo

Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta

NOTA 1 Ente económico

Servicios Médicos Integrales Medicol S.A.S. es una empresa legalmente constituida mediante Documento privado del 4 de abril de 2016, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 8 de abril de 2016 bajo el registro No. 02091440 del Libro IX con vigencia hasta el 4 de abril de 2036.

Tiene por objeto social todo lo relacionado con el ejercicio de la medicina general, servicio farmacéutico, servicios en salud, otras actividades de atención de salud humana, actividades de apoyo diagnóstico y terapéutico entre otras. Como otra de sus actividades presta los servicios de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles con relación a su objeto social.

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Autorización de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su publicación por la Asamblea de Accionistas

2.2 Declaración de conformidad

La información contable y los Estados Financieros adjuntos han sido preparados conforme a lo previsto en el Decreto 2420 del 2015. La entidad declara que los estados financieros han sido preparados bajo la aplicación de las NIIF para Pymes versión 2015 (Decreto 2420 y 2496 del 2015 – anexo 2 de grupo 2). Se ha clasificado como grupo 2 por no cumplir con los requisitos de aplicación para Grupo 1 y Grupo 3.

2.3 Hipótesis de negocio de puesta en marcha

La Asamblea de Accionistas estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes o indicadores de deterioro que pudieran afectar la hipótesis de operación en marcha a la fecha de presentación de los Estado Financieros.

2.4 Periodo contable

La información que se revela en estos Estados Financieros mantiene el principio uniformidad en la presentación anual, y corresponde al periodo contable comparativo comprendido entre el 01 de enero A 31 de diciembre de 2024

2.5 Importancia relativa / Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. La entidad considera que un hecho económico se considera material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Esta materialidad permite el análisis del costo versus el beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

2.6 Estados Financieros

En periodos intermedios se presenta un estado de situación Financiera y un estado de resultados integral por función con el fin de efectuar una revisión periódica con el máximo órgano social.

La entidad presenta un conjunto completo de estados financieros a fin de ejercicio (anualmente) :

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral por Función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo por el método directo
- Notas / Revelaciones

2.7 Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, normativas y a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano. Las partidas de los estados financieros mantenidas en otra moneda son representadas en la moneda funcional con la tasa de cambio de corte.

2.8 Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efectos se entiende como activo o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. Las partidas que sean realizables o exigibles en un periodo mayor a un año serán consideradas como no corrientes.

2.9 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (NIIF) requiere que el máximo órgano social haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período de los estados financieros. Las estimaciones se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero, y se evidencian en las notas de carácter específico

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

El Representante Legal y el máximo órgano de la entidad son los encargados de establecer las políticas contables, y seleccionar las mejores alternativas de acción y selección de políticas y estimaciones, para que la información contable cumpla con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

3.2 Sistema contable

De acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (NIIF) y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual ocurren. Entonces, prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte de los registros llevados a cabo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes, y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Código de Comercio.

3.3 PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a las normas colombianas, la administración de la entidad es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros

A continuación se revela el resumen de las principales políticas contables

3.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La entidad reconoce como efectivo y equivalente de efectivo las inversiones a corto plazo (3 meses) de gran liquidez que son fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y que no están sujetas a un alto riesgo de cambios de valor. Está representado en cajas generales y cuentas bancarias que registran los ingresos recibidos por la prestación de los servicios, que son trasladados por sus clientes permanentes o esporádicos; y las salidas de efectivo por pagos a terceros. La entidad reconoce estos activos financieros al valor razonable.

3.5 INVERSIONES

Las inversiones que no son consideradas efectivo, se miden según tres métodos dependiendo de su destinación.

(1) A valor razonable con efectos en resultados

(2) Al costo amortizado

(3) Al costo menos deterioro.

Las notas de carácter específico detallan qué tipo de medición tiene cada inversión que posee la empresa.

3.6 DEUDORES COMERCIALES E INGRESOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los derechos de cobro (instrumentos financieros) originados en el desarrollo de las actividades, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos que se generan en el desarrollo del objeto social. Así mismo, comprende los derechos adquiridos de las autoridades de impuestos nacionales y distritales en Colombia, la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales **DIAN**, y la **secretaría de hacienda**; por concepto de pago anticipado de impuestos.

La medición posterior para las cuentas por cobrar es al valor razonable, y si este no está disponible es al costo amortizado (reconocimiento al valor presente de la cuenta por cobrar si el plazo de pago otorgado al cliente es superior a 360 días). Al final del período se evalúa si existen indicios de deterioro. Si la probabilidad de recaudo de una cuenta por cobrar es inferior al 100% se asume que existe una evidencia de deterioro. El deterioro se reconoce contablemente como una pérdida en el resultado si el deterioro supera el 10% del grupo de cuentas por cobrar analizado. Los anticipos y avances entregados a proveedores son reconocidos como activos no financieros, pues son cuentas por cobrar que no se convertirán en entrada de flujos de efectivo, sino en otros activos o gastos y costos del período.

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen los activos tangibles de la empresa que: a) son utilizados para el desarrollo de su actividad económica y se relacionan con su objeto social, b) no están disponibles para la venta, c) se espera usarlos durante más de un período contable; d) los beneficios económicos futuros del activo fluyen a la empresa y e) que su costo puede ser medido con fiabilidad. Su materialidad se resume en que los activos fijos propios de la operación que se alquilan (maquinaria y equipo) independientemente de su monto se reconocen como activo y se deprecian bajo la vida útil asignada. Para los demás activos, si no supera 1 smmlv, se reconocen en el gasto ya que para efectos tributarios y contables no es un activo para Servicios Médicos Integrales Medicol SAS, pero si supera la materialidad se deprecia según la política de vida útiles por clase de activo (estimación). De igual forma, si un activo tiene un costo mayor se analizará si está compuesto por componentes, para ser depreciados por separado (estimación).

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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, tales como fletes. En su medición posterior, la Compañía utiliza el modelo del costo. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles (estimación):

TIPO DE ACTIVO	MESES	AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	540	45
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	480	40
VÍAS DE COMUNICACION	480	40
FLOTA Y EQUIPO AEREO	360	30
FLOTA Y EQUIPO FERREO	240	20
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	180	15
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	120	10
EQUIPO ELECTRICO	120	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	120	10
MAQUINARIA, EQUIPOS	120	10
MUEBLES Y ENSERES	120	10
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	96	8
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS	60	5
EQUIPO DE COMPUTACION	60	5
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	60	5
EQUIPO DE COMUNICACION	60	5
PLANTACIONES, SEMOVIENTES, MINAS Y OTRAS INVERSIONES AMORTIZABLES (art 142 y 143 et)	60	5

3.8 Propiedades de Inversión

Se reconocen los terrenos o edificios (o una parte de ellos) en un acuerdo de arrendamiento operativo que puedan ser medidas a valor razonable.

El arrendatario deberá reconocer en la fecha de inicio del arrendamiento un derecho de uso del activo y un pasivo por arrendamiento. La fecha de inicio de un arrendamiento se define en la Norma como la fecha en la que el arrendador pone el activo subyacente a disposición del arrendatario para uso.

3.9 ACTIVOS INTANGIBLES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se reconocen como activos intangible los activos no monetarios y sin apariencia física. Así mismo, los gastos pagados por anticipado son los costos y gastos que se pagan con antelación al recibir el bien o el servicio requerido y se reconocen como activos no financieros. Los gastos pagados por anticipado se amortizan durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Por su parte los activos intangible se amortizan durante el periodo en el que se esperan recibir los beneficios económicos futuros (para el caso de activos intangibles con vida útil indefinida, esta no superara los 10 años).

3.10 CUENTAS POR PAGAR .

Se registra sus obligaciones con terceros empleando el sistema de devengo, esto es que reconoce las obligaciones en el momento en que estas se generan con terceros aunque su pago o recepción de documento de legalización se realice posteriormente (en cuyo caso se reconocen pasivos pendientes de legalizar hasta el momento de su legalización). Una cuenta por pagar se debe reconocer al valor presente (fecha esperada de pago superior a 360 días), y no se tenga pactada una tasa, la tasa utilizada para el cálculo del costo amortizado es la establecida para préstamos de consumo por el banco de la República de Colombia.

3.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad establece las obligaciones laborales conforme a las normas laborales colombianas aplicables a los trabajadores vinculados con contrato laboral de forma mensual y se consolidan de forma anual o a la finalización de contratos. Todos son beneficios a empleados se reconocen al costo, pues no existen beneficios a largo plazo o post empleo que impliquen mediciones a valor presente.

3.12. PASIVOS ESTIMADOS

Son las obligaciones de vencimiento o cuantía inciertos que tengan una probabilidad de pago mayor a la probabilidad de no pago, y cuyo monto pueda ser estimado fiablemente. Las contingencias posibles, que son obligaciones posibles pero inciertas, no se reconocen contablemente pero si se revelan. Por otro lado, las contingencias remotas, cuya probabilidad de ocurrencia es menor o igual al 49% no se reconocen ni se revelan. Si una provisión se debe reconocer al valor presente, la tasa utilizada para el cálculo del costo amortizado será la establecida para préstamos de consumo por el banco de la República de Colombia.

3.13. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta para se calculará sobre la norma vigente según Ley 1943 de 2018

3.14 RECONOCIMIENTO DE PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

Todas las partidas del estado de resultados son de acuerdo a las normas relativas a ingresos , costos y gastos, con base a su devengo.

NOTA 4 **Notas de carácter específico**

A continuación se revela en detalle la composición de los saldos reflejados en el estado de situación financiera y estado de resultados

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja y el dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses.

Los saldos de las cuentas bancarias en Pesos Colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo; mientras los saldos en cuentas en otra moneda reflejan el saldo convertido a Pesos a la tasa de corte de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2.024	2.023	Var %
Cajas	3.400.000	400.000	750%
Cajas Menores Sedes AEQUI	3.400.000	400.000	
Bancos nacionales	18.888.449.749	7.866.230.567	140%
Consignacion Bancaria Cuenta Corriente Banco 1.	16.567.665.010	6.956.699.443	
Crédito Bancoomeva Cta Cte **91506	430.517.542	268.191.657	
Bancolombia cuenta de ahorros No 186-5833539-81	1.890.267.197	641.339.466	
TOTAL	18.891.849.749	7.866.630.567	140%

con el efectivo actual se puede cancelar el 18% de los pasivos corrientes

*La variación material sobre la partida corresponde al pago de dividendos por valor de siete mil millones, por parte de QCL AUDITORES S.A.S. y el vencimiento en inversiones virtuales contraídas con Bancolombia

4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha no se tienen cuentas por cobrar que se esperen recaudar en un periodo superior a 360 días, razón por la que no se calcula costo amortizado (que se calcula con la tasa de préstamos de consumo para entidades del Banco de la República). Dentro de los activos no corrientes se encuentran las cuentas por cobrar de acuerdo a los Pagarés firmados por el año 2023.

Su composición es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.024	2.023	Var %
Deudores Nacionales	471.557.969	423.016.052	11%
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S.	415.676.340	415.676.340	
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD 2012	13.914.420	6.207.972	
ASOCIADOS DEL GREMIO MEDICO - COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	12.359.688	872.856	
CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD	778.284	258.884	
ALBENTURE COLOMBIA S A S	45.800	-	
INVERSIONES INT COLOMBIA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	1.778.000	-	
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	21.514.237	-	
PERSONAS NATURALES SERVICIOS AEQUI PAGOS REFLEJADOS AÑO 2025	5.491.200	-	
Otros deudores	28.455.816	32.209.523	-12%
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S	-	862.100	
ASOCIADOS DEL GREMIO MEDICO - COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	764.568	3.656.175	
FOUR HABITAT S.A.S.	691.248	691.248	
MARTÍNEZ POVEDA NATHALIA	20.000.000	20.000.000	
MONTENEGRO POVEDA DANA CAMILA	7.000.000	7.000.000	
Cuentas Por cobrar A Socios y Accionistas	567.438.218	153.249.698	270%
CASTILLO MELO CLAUDIA CONSTANZA	212.823.344	-	
MONTENEGRO CASTILLO JULIANA	200.233.525	76.624.849	
MONTENEGRO CASTILLO LAURA SOFIA	154.381.349	76.624.849	
INGRESOS POR COBRAR	-	4.787.921.092	
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S	-	4.787.921.092	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Pagarés)	242.817.231	44.210.671	449%
BARRIOS DAZA JUAN CAMILO	131.000.000	25.000.000	
ENRIQUEZ POVEDA JORGE MAURICIO	-	3.000.000	
JARAMILLO CHAVARRIA DAYANA ALEXANDRA	6.617.231	4.210.671	
LLACH CORTES JUAN CAMILO	2.000.000	12.000.000	
ALDANA FLOREZ JULY KATHERINE	2.600.000	-	
AYA PERDOMO LADY MARITHA	400.000	-	
GONZALEZ CASAS JOSE ALBENIO	20.000.000	-	
MONTENEGRO CASTILLO LAURA SOFIA	200.000	-	
MONTENEGRO POVEDA DANA CAMILA	80.000.000	-	
TOTAL	1.310.269.234	5.440.607.036	-76%

*Las cuentas por cobrar corresponden a cartera que se recauda en enero de 2025, la varaciones materiales se encuentran sobre rubro de préstamos previamente autorizados por gerencia y la compra de inmueble Casa Chapinero que se encuentra a nombre de las accionistas Juliana Montenegro y Sofia Montenegro.

4.3 Inversiones y otros activos financieros

Las inversiones se componen de los depósitos realizado en entidades bancarias y otras entidades con el fin de obtener una renta fija o variable, y que su liquidez es mayor a 3 meses. Su riesgo es bajo.

Las inversiones que tienen un valor razonable son medidas por éste método, las que generan intereses (generalmente mensuales) se miden al costo amortizado, el cual es certificado y reflejado en los extractos o estados emitidos; y las que no tienen valor razonable ni intereses causados, son medidas al costo menos deterioro. Los rendimientos que son capitalizables a la inversión se reconocen como mayor del activo financiero, los intereses no capitalizables se reconocen como una cuenta por cobrar de intereses (y en el resultado (ingresos financieros)).

Para el año 2021, Servicios Médicos Integrales Medicol S.A.S recibe de la accionista Claudia Castillo la cesión de acciones y obligaciones por valor de 400 Millones de pesos sobre las cuales era participe en la empresa Improve Quality Reduce Cost Save Life Auditores S.A.S. En el año 2023 se hace una reclasificación de cuenta contable.

Inversiones y otros activos financieros	2.024	2.023	Var %
Otras inversiones y activos financieros	400.000.000	23.400.000.000	-98%
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S.	400.000.000	400.000.000	
BANCOLOMBIA	-	23.000.000.000	
TOTAL	400.000.000	23.400.000.000	0%

*A cierre de año la inversiones virtuales constituidas en Bancolombia se encuentran vencidas y abonadas respectivamente a la cuenta corriente.

4.4 Activos por impuestos.

Los activos de impuestos corresponden a los saldos a favor por impuestos y a las retenciones causadas por los clientes y otros comerciales, que son efecto de descuento en el valor a pagar en impuestos de periodos futuros, o como un incremento en los saldos a favor futuros.

Activos por impuestos.	2.024	2.023	Var %
Saldos a favor	2.388.580.103	5.001.628.892	-52%
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.388.580.103	5.001.628.892	
Anticipos Impuestos Municipales	6.403.000	6.403.000	
ALCALDIA MUNICIPAL DE GIRARDOT	2.018.000	2.018.000	
MUNICIPIO DE FACATATIVA	4.385.000	4.385.000	
Retenciones	-	91.974.079	-100%
RETENCION DE IVA POR VENTA DE SERVICIOS	-	5.070	
RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	-	39.867.359	
RETENCION DE ICA VENTA DE SERVICIOS FUSAGASUGÁ	-	21.639.352	
RETENCION DE ICA VENTA DE SERVICIOS FACATATIVA	-	19.198.216	
ALCALDIA MUNICIPAL DE GIRARDOT	-	8.071.824	
RETENCION DE ICA VENTA DE SERVICIOS VILLETA	-	2.880.000	
RETENCION DE ICA SERVICIOS BANCARIOS	-	307.602	
RETENCIÓN DE ICA POR SERVICIOS CONTRATADOS CON AEQUI 9.66*1.000	-	4.656	
TOTAL	2.394.983.103	5.100.005.971	0%

4.5 Activos no financieros

Los activos no financieros se componen recursos a favor, que no necesariamente se convertirán en otro recurso o entrada de flujos de efectivo, sino en:

(1) disminución de una salida futura de recursos, como los anticipos y avances entregados

(2) una partida del estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumir los recursos o servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo.

Activos no financieros	2.024	2.023	Var %
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	217.322.523	309.439.507	-30%
SOBRE VEHÍCULOS	3.527.387	500.491	
SOBRE EDIFICIOS	13.564.126	17.255.179	
SOBRE SERVICIOS PROFESIONALES AEQUI	814.551	-	
REMDELACIONES Y ADECUACIONES SEDES	171.313.122	277.793.710	
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y AVISOS	28.103.336	13.890.127	
Anticipos y avances entregados			
A CONTRATISTAS	484.944.217	1.785.998.075	-73%
CASTILLO MELO MAYID ALFONSO	200.000.000	200.000.000	
ELECONBAR INGENIERIA LEC SAS	2.444.471	14.470.680	
EQUIPOS GASTRONOMICOS J&D S.A.S	16.801.580	42.662.500	
FOUR HABITAT S.A.S.	84.273.068	1.421.839.309	
IDEAS ARQUITECTONICAS Y CONSTRUCTIVAS	-	7.421.757	
ARDILA VELOSA CAROL STEFFANNY	11.578.813	-	
ASCENSORES PRAGMA SAS	24.446.500	-	
G & C PUERTAS ELECTRICAS SAS	90.770	-	
HARMONIA VENTANERIA TERMOACUSTICA S.A.S	101.559.474	-	
MELO RODRIGUEZ ARISTOBULO	7.997.030	-	
REPRESENTACIONES JD SAS	6.983.000	-	
H Y G SEPULVEDA SAS	28.769.511	40.755.330	
LFM SOLUCIONES S.A.S.	-	58.848.499	
A TRABAJADORES	9.867.788	10.784.672	-9%
MONTENEGRO CASTILLO JULIANA	9.867.788	9.867.788	
BUSTOS CASTELLANOS YENNY CATERIN	-	610.000	
MONTENEGRO CASTILLO LAURA SOFIA	-	306.884	
OTROS	1.435.237.540	73.576.175	1851%
ALSADI PROMOTORA DE PROYECTOS	1.244.417.104	-	
BENAVIDES CUEVAS PAULA ANDREA	1.445.940	-	
COMERCIALIZADORA GELPER SAS	226.100	-	
CORREA GARZON ANGELA MARIA	3.000.000	-	
EKOLOGYPACK S.A.S. BIC	2.300.699	-	
EXOTIC FOREST COMPANY C.I. S.A.S	12.278.134	-	
GOMEZ PEDREROS JOHANNA PAOLA	49.000	-	
HERNANDEZ ULLOA EDWIN DAVID	325.000	-	
JGH INGENIERIA SAS	3.616.000	-	
MACADAMIA BOSQUE AVENTURA SAS	6.406.000	-	
MONTENEGRO CASTILLO JULIANA	11.066.149	-	
MONTENEGRO CASTILLO LAURA SOFIA	1.527.000	-	
MONTENEGRO POVEDA DANA CAMILA	2.429.687	-	
OBSERVANZ CONSULTORES S.A.S	2.500.000	-	
PAEZ MORENO NESTOR FABIO	17.189.500	-	
PROMOPLASTICOS DE LA 18 SAS	30.000.000	-	
TALERO HUERFANO ANDERSSON	47.189.500	-	
TRUJILLO VICTORIA BERNAL	48.842.000	-	
TODACO S.A.S	100.012	14.778.925	
MATRIX INDUSTRIAL CONCEPT S.A.S	329.715	6.792.402	
ALIADOS COMERCIALES ALICOM S.A.S.	-	79.442	
CONCREMOVIL S.A.S	-	10.915.986	
DISTRACERO NACIONAL SAS	-	5.239.244	
UPDOWN FUSHION SAS	-	3.649.088	
ELECONBAR INGENIERIA LEC SAS	-	25.060.088	
JARLINE SOLUTIONS S.A.S.	-	3.445.000	
JGH INGENIERIA SAS	-	3.616.000	
TOTAL	2.147.372.068	2.179.798.429	-1%

*La variación principal reflejada en "Otros" corresponde a los anticipos abonados a la compra de un bien inmueble, ubicado en Tulum - México

*Se reconocen en esta clasificación los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física y se miden al costo (Gastos Anticipados y/o Diferidos). Se amortizan de forma mensual en el estado de resultados.

* Los anticipos son por concepto de partidas que se formalizan en el año 2025 una vez estén finalizados los servicios contraídos, dentro de estos rubros se encuentran anticipos a contratistas que están finalizando actividades sobre la construcción del Edificio Obra Carvajal - Proyecto IPS Occidente.

4.6 Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la conciliación de la propiedad planta y equipo:

Conciliación de la propiedad planta y equipo	
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2023)	26.909.923.641
TERRENOS	11.480.546.300
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.642.384.004
ACTIVOS DE INVERSIÓN	8.298.744.887
MAQUINARIA Y EQUIPO	85.799.367
EQUIPO DE OFICINA	111.228.398
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	754.406.431
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	324.259.254
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	212.555.000
Compras	8.588.956.593
ACTIVOS DE INVERSIÓN	1.785.602.081
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.144.813.611
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	11.670.604
EDIFICIOS	1.616.074.080
EQUIPO DE OFICINA	30.796.217
	-
Depreciación	- 1.698.345.207
DEPRECIACION ACUMULADA	- 1.698.345.207
	-
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	33.800.535.027

* La variación material de las partidas (variación mayor al +50%), Para 2024 se adquirieron 2 inmuebles, propiedades activos de inversión (Santiago de Tolú y Apartamento 704 Edificio Universal), se formalizó con Four Habitat el anticipo que estaba como saldo a cierre de 2023 correspondiente a inmueble Villeta.

4.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con un instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post-empleado ni otros beneficios largo plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado. Servicios Médicos Integrales cierra su vigencia 2024 con las siguientes obligaciones que son pagas en el mes de enero del año siguiente.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2.024	2.023	Var %
Cuentas por pagar	1.186.915.927	329.764.470	260%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	1.003.153	872.306	
FORERO CAVIEDES ABOGADOS S.A.S	34.845.000	34.845.000	
ARDILA CASTRO S.A.S.	14.040.933	14.040.932	
ASESORIAS Y CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS LV S.A.S.	16.323.713	14.819.562	
FANDIÑO REYES DUVANT DARIO	9.642.900	9.558.900	
INVERSIONES FRANMUS S A S	8.761.393	8.017.380	
MILENIO PC S.A.	1.685.900	2.402.696	
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	120.670	1.142.990	
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	2.170.580	1.891.724	
ETB S.A E.S.P	88.700	75.899	
GLOBAL SEGUROS & CIA LIMITADA	871.900	871.900	
EUROLIFT SAS	608.707	1.071.323	
MATRIX INDUSTRIAL CONCEPT S.A.S	71.746.935	13.136.975	
VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PITHSBURG LTDA	18.822.683	7.702.534	
NAVARRO TELLEZ GIOVANNI	11.095.216	-	
VERTEL HERNANDEZ MARIO ALBERTO	1.986.200	-	
BARRIOS DAZA JUAN CAMILO	573.209	-	
HF MEDICAL LTDA	805.000	-	
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S.	700.000.000	-	
NASE COLOMBIA S.A.S.	10.204.292	-	
SERVICIOS MANTENIMIENTO Y ASESORÍAS LUIS EDUARDO FLORES PRADA SAS	3.008.510	-	
VANTI S.A ESP	4.390	-	
VINISOL S.A.S	16.823.295	-	
ASOCIADOS DEL GREMIO MEDICO - COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	229.040.191	-	
CIUDAD LIMPIA BOGOTA S.A. E.S.P	58.290	-	
COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SUMINISTROS PLASTICOS S.A.S	205.001	-	
COMERCIALIZADORA DE MEDICAMENTOS BACATA SAS	1.595.033	-	
DESCONT S.A.S. E.S.P.	26.383	-	
LA P PUBLICITARIA S.A.S	771.365	-	
MARULANDA VANEGAS DIANA PATRICIA	1.165.515	-	
NEGRO ROBOT S.A.S.	25.553.000	-	
OVERVIEW INVESTMENTS GROUP/MEBI S.A.S.	2.649.010	-	
RAMIREZ DIAZ CARLOS EDUARDO	232.000	-	
RAMIREZ LADINO LADY MILENA	66.750	-	
TIBABISCO & TIBABISCO IMPRESORES S.A.S.	320.110	-	
BRILLO INSTITUCIONAL S.A.S	-	2.310.969	
DESCONT S.A.S. E.S.P.	-	77.508	
FOUR HABITAT S.A.S.	-	120.390.070	
MAGNUS SEGURIDAD LTDA	-	5.464.905	
TIBABISCO & TIBABISCO IMPRESORES S.A.S.	-	3.828.346	
LUMINOSOS SAS	-	494.000	
REVESTIMIENTO CERAMICO DE LA SABANA S.A.S.	-	100.000	
SERVIBAQUER SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SAS	-	1.469.825	
ALKAMEDICA S.A.S.	-	660.000	
CARRILLO DUARTE LUIS ALBERTO	-	637.815	
DISEÑO Y ESTRUCTURA URBANA SAS	-	77.822.108	
LEON CHAVES GINA CAROLINA	-	160.650	
MARULANDA VANEGAS DIANA PATRICIA	-	1.165.515	
MÁTICES COMUNICACIÓN VISUAL S.A.S.	-	3.114.085	
MELO RODRIGUEZ ARISTOBULO	-	854.220	
MICROLAB LABORATORIOS Y ASESORIAS S.A.S	-	232.833	
VELASQUEZ VEGA JAVIER JOSE	-	531.500	
Obligaciones Financieras	-	3.611.115	-100%
BANCO COOMEVA S.A.	-	3.611.115	
Beneficios a empleados	35.516.001	27.694.034	28%
SALARIOS POR PAGAR	1.704.026	1.359.419	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.127.439	9.678.040	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.310.926	1.161.365	
VACACIONES CONSOLIDADAS	17.936.010	13.175.721	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.437.600	2.319.489	
TOTAL	1.222.431.928	361.069.619	0%

*La variación material de las partidas más representativas se debe principalmente a:

Para el 2024 finaliza la alianza que se había contraído con QCL para la prestación de servicios AEQUI, sobre el mes de febrero quedan habilitados los servicios de AEQUI, ante la Secretaria de Salud y la operación ya es directa por MEDICOL S.A.S. la variación significativa es por la facturación que emite AGM, correspondiente al manejo de nómina del personal asistencial y administrativo de AEQUI

*Por abono de dividendos de QCL se encuentra un saldo a favor de \$700 Millones por concepto de retefuente no aplicada por parte de ellos al momento del abono.

4.8 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida en el estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Distritales. A la fecha se registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Marzo del año siguiente

Pasivos por impuestos	2.024	2.023	Var %
Nacionales	139.056.000	487.660.216	-71%
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	45.560.000	359.872.216	
IVA POR PAGAR	90.381.000	122.708.000	
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	3.115.000	5.080.000	
Distritales	13.820.000	9.252.000	49%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	13.820.000	9.252.000	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	1.124.661.684	1.032.784.148	
PARA OBLIGACIONES FISCALES	1.124.661.684	16.677.265.530	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-	16.677.265.530	
PARA OBLIGACIONES FISCALES	-	16.677.265.530	
TOTAL	1.277.537.684	17.174.177.746	0%

Impuesto de renta del periodo

Impuesto de renta por pagar a 31 Dic 2024

\$ -

*Aspectos Tributarios importantes del año 2024: Durante la vigencia del año 2024, se presentaron algunos cambios en temas fiscales y tributarios, dentro de los cuales se precisa el soportar aquellas transacciones que da lugar a costos, deducciones o impuestos descontables, por medio de un documento con numeración autorizada por la DIAN, documento que soporta la compra de un bien o la prestación de un servicio cuando el proveedor es un sujeto no obligado para expedir factura electrónica.

* Conforme al art 240 ET, el impuesto a cargo de los contribuyentes es del 35% como tarifa única de impuesto de renta y complementarios. Por otro lado, el parágrafo 6° del mismo artículo establece la Tasa Mínima de Tributación depurada (TTD), la cual no podrá ser inferior al 15%. Para el periodo, la entidad no calcula provisión porque el resultado sobre su renta estimada resulta con saldo a favor una vez hecho el cruce de anticipo año 2023, retenciones y autorretenciones respectivas. Contablemente se reconoce el anticipo de impuesto de renta correspondientes para siguiente año y obtenemos un saldo a favor por valor de \$1750.141.356 como se detalla a continuación:

SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES MEDICOL S.A.S			
NIT 900.959.541-4			
Renta estimada con corte a Diciembre 2024 (En miles de pesos)			
Concepto	Valor contable Diciembre	Ajuste	Valor fiscal Diciembre
Ingresos brutos operacionales	\$ 5.119.957.153	\$ -	\$ 5.119.957.153
Ingresos brutos no operacionales	\$ 82.985.817	\$ -	\$ 82.985.817
Intereses y rendimientos financieros	\$ 1.186.495.181	\$ -	\$ 1.186.495.181
Dividendos y Participaciones Acciones QCL	\$ 7.000.000.000	\$ -	\$ 7.000.000.000
Ingresos Serv. Part AEQUI	\$ 1.386.336.314	\$ -	\$ 1.386.336.314
Renta por Recuperación	\$ 3.635.138.948	\$ -	\$ 3.635.138.948
Total de Ingresos brutos	\$ 18.410.913.414	\$ -	\$ 18.410.913.414
Devoluciones rebajas y descuentos	(101.716.598)		(101.716.598)
Ingresos No Constitutivos de Renta Ni Ganancia Ocasional	(7.000.000.000)	\$ -	(7.000.000.000)
Total de Ingreso Neto	\$ 11.309.196.816	\$ -	\$ 11.309.196.816
Total de deducciones	\$ 3.561.527.543	\$ 178.312.227	\$ 3.383.215.315
Total de costos AEQUI	\$ 3.959.579.791	\$ -	\$ 3.959.579.791
Renta líquida	3.788.089.482		3.966.401.709
Impuesto de renta estimado	1.325.831.319		1.388.240.598
Anticipo Renta Año 2024	(3.374.079.000)		(3.374.079.000)
Retención Por Dividendos Decretados en QCL	-		-
Retenciones en la fuente certificadas	(241.297.217)		(241.297.217)
Autorretenciones declaradas	(161.444.485)		(161.444.485)
Valor a cancelar estimado	-\$ 2.450.989.383		-\$ 2.388.580.103
Anticipo impuesto año 2025	638.438.747		638.438.747
Saldo a Favor	1.812.550.635		1.750.141.356

*La utilidad para la compañía antes de impuestos a cierre de 2024 se encuentra por un valor de \$10.788.084.412

4.9 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución de una entrada futura de recursos, como los anticipos y avances recibidos o los depósitos.

Pasivos no financieros	2.024	2.023	Var %
Anticipos y avances recibidos	47.680.468	1.124.661.683	-96%
DISEÑOS PAULA MANTILLA Y CIA LTDA	22.000.000	13.730.000	
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S.	20.000.000	20.000.000	
MENDOZA VILLAMIL WALTER ALLISON	2.300.000	2.300.000	
BARRIOS DAZA JUAN CAMILO	-	1.000.000	
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD 2012	-	1.087.631.683	
BARRANTES MEDINA ANA MARIA	142.700	-	
CAMPO BRAVO DESIRETH PAOLA	40.500	-	
ESPITIA VARELA PAOLA CAROLINA	13.500	-	
MENDEZ RODRIGUEZ CLAUDIA LILIANA	101.800	-	
MUÑOZ BELTRAN EDISON ALFREDO	27.000	-	
TRIVIÑO GAONAGHERLYKATHERINE	25.000	-	
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	29.968	-	
BARRIOS DAZA JUAN CAMILO	1.000.000	-	
GOMEZ LINDONHOHAJOHANNA	2.000.000	-	
TOTAL	47.680.468	1.124.661.683	0%

4.10 Patrimonio

El patrimonio representa los recursos netos de la entidad que han sido suministrados por la entidad en su constitución.

Patrimonio	2.024	2.023	Var %
Capital social	100.600.000	100.600.000	0%
CAPITAL AUTORIZADO	100.600.000	100.600.000	
Reservas	295.949.260	295.949.260	0%
RESERVA LEGAL	295.949.260	295.949.260	
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	2.210.334.590	2.210.334.590	0%
Prima En Colocación De Acciones	2.210.334.590	2.210.334.590	
Resultados/pérdidas acumuladas	35.331.374.628	9.896.286.142	257%
UTILIDADES ACUMULADAS	35.331.374.628	9.896.286.142	
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUTABLE A ACCIONISTAS	- 700.000.000	-	0%
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUTABLE A ACCIONISTAS	- 700.000.000	-	
UTILIDADES GRAVADAS	10.883.918.493	-	0%
UTILIDADES GRAVADAS	10.883.918.493	-	
Resultado integral del periodo	9.399.843.814	15.488.160.956	-39%
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.399.843.814	15.488.160.956	
TOTAL	57.522.020.785	27.991.330.948	0%

*Para 2024 se aplico contra las utilidades acumuladas de la empresa, el proyecto de distribución de dividendos correspondiente al año 2016 sobre utilidades no gravadas. Lo aprobado en Asamblea fue por valor de Mil Novescientos Millones de Pesos m/cte (**\$1900.000.000***).

*Se hace la clasificación respectiva sobre las utilidades a corte 2024 como gravadas y se reconocen contablemente en una cuenta aparte.

*De acuerdo a la distribución de dividendos que hace QCL se reconoce la retención en la fuente que según el artículo 242-1 del Estatuto Tributario es trasladable para los socios de la compañía.

Los costos de transacción de una operación de patrimonio se tratarán contablemente como una deducción de éste". Esto quiere decir que el saldo de las cuentas por cobrar por retenciones en la fuente imputables a los accionistas se presentará como una disminución del patrimonio como un factor de resta de las utilidades acumuladas o ganancias retenidas.

"Lo anterior debe tenerse en cuenta en el contexto del párrafo 35 de la NIC 32 donde se menciona que "(...) Las distribuciones a los tenedores de un instrumento de patrimonio se reconocerán por la entidad directamente contra el patrimonio.

*Con base a lo anteriormente expuesto, se reconoce contablemente en una cuenta aparte y se aplica contra utilidades acumuladas.

A continuación, el detalle de las acciones a la fecha, según lo inscrito en la Cámara de Comercio

	Valor total	Valor nominal	No. Acciones
Capital autorizado	5.000.000.000	1.000.000	5.000
Acciones pagadas	100.600.000	100.000	1.006
Acciones suscritas por pagar	100.600.000	100.000	1.006

4.11 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son los que se perciben en el desarrollo del objeto social. Principalmente obedecen a el arrendamiento de bienes muebles e inmuebles de sedes para prestación de servicios de salud.

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente:

Ingresos de la operación principal	2.024	2.023	Var %
Ingresos por servicios	6.452.052.567	35.821.212.896	-82%
ARRENDAMIENTOS DE BIENES INMUEBLES	4.717.487.976	4.684.469.679	
# ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES	402.469.177	483.450.863	
INGRESOS DE SERVICIOS POR ACTIVIDADES EN LA PRÁCTICA DE SALUD	892.950	-	
INGRESOS AEQUI PSICOLOGIA	717.624.753	-	
INGRESOS AEQUI PSIQUIATRIA	203.584.210	-	
INGRESOS AEQUI TERAPIA OCUPACIONAL	43.768.500	-	
INGRESOS AEQUI VALORACIÓN POR NEUROPSICOLOGÍA	311.238.252	-	
INGRESOS AEQUI CONTROL POR FISIOTERAPIA	22.158.300	-	
INGRESOS AEQUI TERAPIA FONOAUDILOGÍA	29.641.799	-	
INGRESOS AEQUI TALLERES MINDFULNESS	4.079.600	-	
INGRESOS DE SERVICIOS POR ACTIVIDADES EN LA PRÁCTICA DE SALUD	-	30.653.292.354	
DEVOLUCIONES POR SERVICIOS PARTICULARES SEDES AEQUI	- 101.716.598	-	
DEVOLUCIONES POR SERVICIOS PARTICULARES SEDES AEQUI	- 101.716.598	-	
TOTAL	6.350.335.969	35.821.212.896	0%

*La Variación material representativa corresponde a ingresos a cierre 2023 por la prestación de Servicios particulares AEQUI

4.12 COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos corresponden a las erogaciones directas e indirectas, en las que se incurrieron en el periodo, para el desarrollo de las actividades y cuyo principio de asociación son los ingresos de la operación principal.

COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACION	2.024	2.023	Var %
GASTOS DE PERSONAL	446.661	-	
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	446.661	-	
HONORARIOS Y SERVICIOS	3.959.133.130	-	
HONORARIOS ASISTENCIA TECNICA	134.196.318	-	
IMPUESTOS	3.157.880	-	
ARRENDAMIENTOS	576.630.913	-	
ASEO Y VIGILANCIA	168.331.962	-	
TEMPORALES	1.916.800	-	
SERVICIO DE ASISTENCIA TECNICA	13.371.489	-	
SERV. PROFESIONALES EN SALUD SUELDOS PERSONAL AEQUI POR AGM	2.394.625.688	-	
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	11.293.424	-	
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	6.860.561	-	
ENERGIA ELECTRICA	26.860.503	-	
INTERNET	26.042.662	-	
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	2.015.700	-	
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	400.163.965	-	
GASTOS LEGALES	32.178.327	-	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.162.508	-	
REPARACIONES LOCATIVAS	49.656.219	-	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	29.011.434	-	
UTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	21.686.189	-	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	700.000	-	
TAXIS Y BUSES	1.254.001	-	
CASINO Y RESTAURANTE	2.152.000	-	
ELEMENTOS Y/O MATERIAL DE APOYO PARA PRESTACIÓN SERVICIOS PSICOLOGIA	4.953.747	-	
PRODUCTOS DE BIENESTAR PARA TIENDA AEQUI	12.906.723	-	
INSUMOS Y/O EQUIPOS MÉDICOS PARA SEDE AEQUI	8.633.887	-	
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	7.073.002	-	
MATERIAL PARA FISIOTERAPIA Y TOI	297.228	-	
TOTAL	3.959.579.791	-	0%

*Estos costos asociados corresponden a la operación de servicios particulares AEQUI identificados como sede Movistar y Sede Country

4.13 Gastos administrativos

Los gastos de administración son necesarios para el cumplimiento del objeto social y están relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las actividades del área ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos.

Gastos administrativos	2.024	2.023	Var %
Beneficios a empleados.	232.409.659	241.723.075	-4%
SUELDOS	133.794.457	130.510.257	
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	354.122	-	
INCAPACIDADES	43.333	-	
AUXILIO DE TRANSPORTE	7.279.200	7.630.219	
CESANTIAS	11.970.501	12.203.522	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.284.187	826.756	
PRIMA DE SERVICIOS	11.923.416	11.107.506	
VACACIONES	5.565.941	7.580.332	
AUXILIOS	37.533.000	41.220.626	
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	150.000	2.958.000	
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	696.174	645.020	
APORTES EPS	234.958	-	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	16.086.466	14.610.679	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	5.493.904	5.238.158	
INDEMNIZACIONES LABORALES	-	7.192.000	
Honorarios y Servicios.	824.741.696	1.643.680.051	-50%
REVISORÍA FISCAL	168.647.916	153.107.832	
ASESORIA JURIDICA	555.861.038	529.271.448	
ARRENDAMIENTOS	-	387.747.309	
SERVICIOS	66.939.674	110.127.070	
GASTOS LEGALES	10.682.820	37.677.271	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.719.893	72.585.098	
ADECUACIONES E INSTALACIONES	159.075	1.465.797	
ASESORIA TECNICA	-	322.728.010	
SEGUROS	2.064.600	21.303.716	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8.076.000	3.679.000	
GASTOS DE VIAJE	1.590.680	3.987.500	
DEPRECIACIONES	123.107.596	-	
AMORTIZACIONES	158.030.217	-	
DIVERSOS	1.148.863	-	
Impuestos.	182.584.046	188.053.680	-3%
DE VEHICULOS	10.330.000	16.269.200	
A LA PROPIEDAD RAIZ	24.193.169	50.792.648	
INDUSTRIA Y COMERCIO	142.543.000	74.348.184	
SOBRETASA BOMBERIL MUNICIPIOS	3.090.000	-	
IVA DESCONTABLE	2.427.877	46.643.648	
Depreciaciones y amortizaciones.	281.137.813	291.474.919	-4%
DEPRECIACIONES	123.107.596	204.632.015	
AMORTIZACIONES	158.030.217	86.842.904	
Diversos.	1.148.863	2.346.178	-51%
AJUSTE AL PESO	14.409	7.973	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	-	12.605	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	-	196.000	
TAXIS Y BUSES	-	33.200	
CASINO Y RESTAURANTE	-	2.096.400	
ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA	1.134.454	-	
TOTAL	1.522.022.076	2.367.277.903	-36%

* La variación material de las partidas (variación mayor al -+50%), se debe a la reclasificación de los costos de AEQUI en la cuenta 7

4.14 Gastos de ventas

Los gastos de ventas son necesarios para el cumplimiento del objeto social y están relacionados con la gestión comercial encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las actividades del área ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones. Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos.

Gastos de ventas	2.024	2.023	Var %
Beneficios a empleados	3.420.084	8.905.252	
CAPACITACION AL PERSONAL	3.386.555	-	
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	33.529	8.262.899	
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	-	642.353	
Honorarios y Servicios	1.592.415.706	1.228.160.660	30%
HONORARIOS	501.717.243	271.573.444	
ARRENDAMIENTOS	27.865.013	169.163.580	
SERVICIOS	475.053.194	475.309.383	
GASTOS LEGALES	50.259.171	85.080.527	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	350.836.321	35.057.685	
ADECUACION E INSTALACION	186.684.764	69.838.810	
GASTOS DE VIAJE	-	122.137.232	
Impuestos	38.051.636	60.506.116	-37%
IMPUESTOS	38.051.636	60.506.116	
Depreciaciones y amortizaciones.	60.357.988	-	-4%
DEPRECIACIONES	60.357.988	-	
Diversos	71.197.609	112.161.400	-37%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	6.615.353	36.785.809	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	3.278.101	38.392.212	
COMISIONES	314.300	1.523.429	
TAXIS Y BUSES	13.104.252	5.560.111	
CASINO Y RESTAURANTE	11.240.945	2.746.804	
MATERIAL PARA FISIOTERAPIA	354.633	2.880.600	
INSUMOS Y/O EQUIPOS MÉDICOS PARA SEDE AEQUI	25.345.255	13.408.554	
ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA	6.655.456	8.567.052	
PARQUEADEROS	68.375	49.971	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.220.939	1.614.661	
MATERIAL QUIRURGICO O MEDICO	-	25.202	
MATERIAL MÉDICO TALLERES	-	606.996	
TOTAL	1.765.443.023	1.409.733.429	25%

*Sobre el rubro de honorarios se refleja una variación significativa por una reclasificación de cuenta sobre los honorarios de \$20 Millones mensuales por concepto de Administración sobre las sedes de MEDICOL S.A.S. facturados por MATRIX

4.15 Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. Incluyen los rendimientos financieros, ajuste al peso, aprovechamientos, intereses, ingresos por prestación de servicios en AEQUI en vacunación.

Otros ingresos	2.024	2.023	Var %
Ingresos financieros	1.186.495.181	1.956.443.061	-39%
INTERESES SOBRE CUENTA DE AHORROS	4.613.181	1.956.443.061	
INTERESES INVERSIONES VIRTUALES BANCOLOMBIA	1.181.882.000	-	
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	7.000.000.000	-	0%
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIVES AUDITORES S.A.S.	7.000.000.000	-	
OTRAS ACTIVIDADES	3.772.365.666	1.415.374.968	167%
PRODUCTOS DE BIENESTAR TIENDA AEQUI	4.968.663	4.218.961	
UTILIDAD POR ALIANZA CON QCL SERVICIOS AEQUI	54.240.900	388.085.540	
HONORARIOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS	78.000.000	63.800.000	
EXCEDENTES POR RECUPERACIÓN EN IMPUESTO DE RENTA	3.635.138.948	-	
AJUSTE AL PESO	3.304	5.340	
INGRESOS DE SERVICIOS POR ACTIVIDADES EN LA PRÁCTICA DE SALUD	-	959.265.127	
RECUPERACIONES	13.850	-	
Otros	-	2.827.500	
POR SINIESTRO	-	2.827.500	
TOTAL	\$ 11.958.860.847	\$ 3.374.645.529	254%

*La variación de la partida material representativa corresponde a distribución de dividendos realizado por QCL y abonados a MEDICOL S.A.S

4.16 Otros gastos

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social , pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo. El rubro se compone de :

Otros gastos	2.023	2.023	Var %
Financieros	151.342.181	154.294.711	-2%
GASTOS BANCARIOS	126.802.898	80.526.785	
COMISIONES	23.041.849	9.791.560	
INTERESES	81.525	59.607.765	
GASTOS MANEJO Y EMISION DE BONOS	821.257	830.400	
GASTOS NO DEDUCIBLES EN RENTA	594.652	3.443.551	
MATERIAL PARA FISIOTERAPIA Y TOI	-	94.650	
Gastos de otras actividades	122.725.332	143.807.765	-15%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	62.143.400	121.596.448	
IMPUESTOS ASUMIDOS	188.372	729.842	
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	17.332.000	2.135.241	
GASTOS NO DEDUCIBLES EN RENTA	17.259.160	19.346.234	
INTERES DE MORA	25.802.401	-	
TOTAL	274.067.513	298.102.476	-8%

4.17 Impacto de Sostenibilidad

MEDICOL S.A.S ha evaluado los riesgos y oportunidades relacionadas con la sostenibilidad que podrían tener un impacto material en el desempeño financiero, posición financiera y flujos de efectivo. Durante el año fiscal 2024, la administración ha venido monitoreando los riesgos financieros y no financieros, y ha establecido estrategias y políticas para mitigar sus efectos, las cuales se evidencian en el informe de gestión emitido por la Gerencia y que financieramente se encuentran detallados en la Nota 4 donde se cuenta con los flujos de caja necesarios para cubrir las obligaciones con terceros. Para el año 2025 se esperan flujos adicionales como consecuencia de rendimientos financieros por inversiones virtuales y nuevas líneas de negocio que contribuyen a fortalecer el musculo financiero de la compañía.

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.