

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL SAS

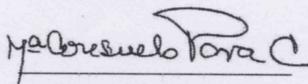
NIT. 900357998-2

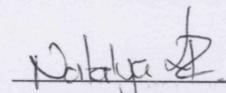
Estado De Situacion Financiera

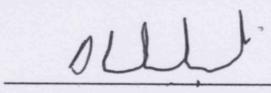
Al 31 de Diciembre de 2024-2023

(Con cifras a Diciembre 31 de 2024, expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 59.037.177	\$ 985.196.097
Inversiones	\$ 7.805.856.993	\$ 5.325.048.345
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	\$ 5.916.160.758	\$ 2.735.065.159
Activo Por Impuestos Corrientes	\$ 4.156.686	\$ 1.971.109.898
Inventarios	\$ 115.798.678	\$ 209.000.215
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 13.901.010.292	\$ 11.225.419.713
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas y Asociadas	\$ -	\$ -
Propiedad Planta y Equipo	\$ 102.218.677,00	\$ 143.106.036,00
Intangibles distintos a la plusvalía	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 102.218.677	\$ 143.106.036
TOTAL ACTIVO	\$ 14.003.228.969	\$ 11.368.525.749
PASIVO	2024	2023
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ -
Cuentas Comerciales Por Pagar	\$ 200.830.177	\$ 215.007.530
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 294.029.088	\$ 203.995.632
Impuestos por pagar	\$ 58.646.124	\$ 66.351.156
Pasivo Por Impuesto Corriente	\$ 864.284.490	\$ 2.537.368.257
Beneficios a Empleados	\$ 261.412.468	\$ 240.500.567
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 1.679.202.346	\$ 3.263.223.142
OTROS PASIVOS		
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ -
Anticipos y Avances	\$ 45.369.673	\$ 37.219.059
Impuesto Diferido	\$ -	\$ -
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 45.369.673	\$ 37.219.059
TOTAL PASIVO	\$ 1.724.572.019	\$ 3.300.442.201
PATRIMONIO	2024	2023
Capital Social	\$ 675.000.000	\$ 657.250.438
Reservas Ocasionales	\$ -	\$ -
Reserva Legal	\$ 337.500.000	\$ 328.625.219
Resultado Ejercicios Anteriores	\$ 6.919.433.110	\$ 2.475.603.075
Resultado del Ejercicio	\$ 4.346.723.839	\$ 4.606.604.816
TOTAL PATRIMONIO	\$ 12.278.656.950	\$ 8.068.083.548
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 14.003.228.969	\$ 11.368.525.749
	\$ -	\$ 0


 MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
 C.C. 38.248.849
 REPRESENTANTE LEGAL


 NATALYA LOZANO RAMIREZ
 C.C. 1.233.901.549
 T.P. 320616-T
 CONTADOR PUBLICO


 FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
 C.C. 19.466.150
 T.P. 61960-T
 REVISOR FISCAL

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL SAS

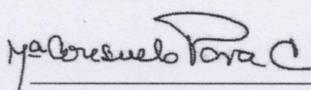
NIT. 900357998-2

Estado de Resultados

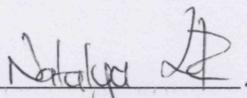
Al 31 de Diciembre de 2024-2023

(Con cifras a Diciembre 31 de 2024, expresadas en pesos Colombianos)

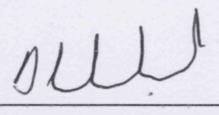
INGRESOS	2024	2023
Ingresos por Venta De Medicamentos	\$ 39.002.500	\$ 96.723.416
Ingresos por Venta De Sueros	\$ 411.636.102	\$ 329.852.826
Ingresos por Particulares	\$ 448.837.711	\$ 425.656.955
Ingresos por EPS	\$ 17.730.012.693	\$ 18.312.303.926
Ingresos No Operacionales	\$ 89.383.844	\$ 201.852.466
TOTAL	\$ 18.718.872.851	\$ 19.366.389.590
MENOS DEVOLUCIONES EPS	-\$ 753.808.469.00	-\$ 2.338.267.359.00
MENOS DEVOLUCIONES PARTICULARES	-\$ 699.000.00	\$ -
MENOS DESCUENTO EN MEDICAMENTOS	-\$ 1.625.000.00	-\$ 1.811.000.00
MENOS DESCUENTO EN SERVICIOS	-\$ 40.073.250.00	-\$ 26.715.400.00
TOTAL DE INGRESOS	\$ 17.922.667.132	\$ 16.999.595.831
GASTOS	2024	2023
Gastos de Personal	\$ 2.407.932.690	\$ 1.789.881.657
Gastos Medicos Y drogas	\$ 22.869.752	\$ 3.446.389
Exámenes Medicos	\$ 2.735.000	\$ 421.000
Honorarios	\$ 67.502.453	\$ 141.414.560
Impuestos	\$ 9.765.961	\$ 9.112.878
Arrendamientos	\$ 386.577.953	\$ 353.361.956
Contribuciones	\$ 22.835.229	\$ 14.622.188
Seguros	\$ 7.250.166	\$ 20.132.833
Servicios	\$ 474.664.183	\$ 308.558.189
Gastos Legales	\$ 6.650.261	\$ 14.638.305
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 90.672.090	\$ 164.709.116
Gastos de Viaje	\$ 219.447.598	\$ 154.196.288
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 80.472.562	\$ 191.556.566
Diversos	\$ 406.208.274	\$ 836.156.661
Provisiones	\$ 2.172.317.787	\$ 917.689.523
Gastos No Operacionales	\$ 82.693.578	\$ 152.535.878
GASTOS TOTALES	\$ 6.460.595.537	\$ 5.072.433.987
Costo de Ventas	\$ 1.313.635.587	\$ 1.364.353.879
Costo personal Asistencial	\$ 718.994.167	\$ 593.996.926
Honorarios	\$ 1.510.200.439	\$ 1.479.068.448
Arriendo	\$ 848.869.126	\$ 597.370.392
Seguros	\$ 9.671.258	\$ 7.606.575
Servicios	\$ 254.727.489	\$ 341.028.450
Otros Servicios	\$ 7.131.264	\$ 359.204.003
Depreciacion	\$ 5.389.896	\$ 21.743.148
Otras Actividades de Salud	\$ 11.700.000	\$ 18.950.000
Diversos	\$ 94.484.923	\$ 56.755.690
COSTOS TOTALES	\$ 4.774.804.149	\$ 4.840.077.511
INGRESOS NETOS ANTES DE IMPUESTOS	\$ 6.687.267.445	\$ 7.087.084.333
TIPO FISCAL (introduzca %)	35,00%	35,00%
GASTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 2.340.543.606	\$ 2.480.479.517
UTILIDAD NETA	\$ 4.346.723.839	\$ 4.606.604.816



MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
C.C. 38.248.849
REPRESENTANTE LEGAL



NATALYA LOZANO RAMIREZ
C.C. 1.233.901.549
T.P. 320616-T
CONTADOR PUBLICO



FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
C.C. 19.466.150
T.P. 61960-T
REVISOR FISCAL

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS

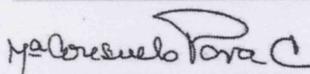
NIT. 900357998-2

Estado Flujo de Efectivo a 31 Dic 2024

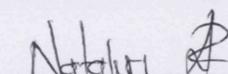
Al 31 de Diciembre de 2024-2023

(Con cifras a Diciembre 31 de 2024, expresadas en pesos Colombianos)

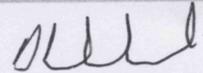
ACTIVIDADES OPERATIVAS	2024	2023
Utilidad Neta	\$ 4.346.723.839,48	\$ 4.606.604.816,00
Activo por impuestos corrientes	\$ 1.966.953.211,88	\$ (309.647.018,41)
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	\$ (3.181.095.599,04)	\$ (588.147.305,54)
Inventarios	\$ 93.201.536,31	\$ 135.345.478,55
Proveedores	\$ (14.177.352,99)	\$ 70.141.643,47
Cuentas por pagar	\$ 90.033.456,10	\$ (144.722.786,26)
Beneficios empleados	\$ 20.911.900,74	\$ (37.736.893,75)
Pasivo por Impuesto Corriente	\$ (1.673.083.766,71)	\$ (642.189.402,61)
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	\$ 1.649.467.225,77	\$ 3.089.648.531,45
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2024	2023
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas y Asociadas	\$ (2.480.808.648,23)	\$ (2.315.569.769,00)
Propiedad Planta y Equipo	\$ 40.887.359,00	\$ 62.424.638,00
Intangibles distintos a plusvalía	\$ -	\$ (86.376.622,00)
Cargos diferidos	\$ -	\$ -
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (2.439.921.289,23)	\$ (2.339.521.753,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2024	2023
Cuentas por pagar	\$ (143.855.470,00)	\$ (144.722.786,26)
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 65.635.783,00
Otros Pasivos	\$ 8.150.614,00	\$ (19.826.159,00)
Pasivo por Impuesto diferido	\$ -	\$ -
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (135.704.856,00)	\$ (98.913.162,26)
A FIN DE AÑO	2024	2023
Aumento o disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo durante el período	\$ (926.158.919,46)	\$ 651.213.616,19
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del período	\$ 985.196.096,75	\$ 333.982.481,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 59.037.177,29	\$ 985.196.097,19



MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
C.C. 38.248.849
REPRESENTANTE LEGAL



NATALYA LOZANO RAMIREZ
C.C. 1.233.901.549
T.P. 320616-T
CONTADOR PÚBLICO



FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
C.C. 19.466.150
T.P. 61960-T
REVISOR FISCAL

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS

NIT. 900357998-2

Estado Cambios en el Patrimonio 31 Dic 2024

Al 31 de Diciembre de 2024-2023

(Con cifras a Diciembre 31 de 2024, expresadas en pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Superávit de Capital	Reserva Legal	Reserva Ocasional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	657.250.438	-	328.625.219	-	2.475.603.075	-	3.461.478.732
Cambios en el patrimonio:	-	-	-	-	-	-	-
Asignación de resultado del 2023	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos NO Gravados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado de periodo 2023	-	-	-	-	4.606.604.816	-	4.606.604.816
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	657.250.438	-	328.625.219	-	7.082.207.891	-	8.068.083.548
Asignación del resultado 2024	-	-	8.874.781	-	-	-	8.874.781
Registro Impuesto a la Riqueza 2024	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos NO Gravados	-	-	-	-	(162.774.780)	-	(162.774.780)
Incremento Patrimonial	17.749.562	-	-	-	-	4.346.723.839	17.749.562
Resultado del ejercicio 2024	-	-	-	-	-	4.346.723.839	4.346.723.839
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	675.000.000	-	337.500.000	-	6.919.433.111	4.346.723.839	12.278.656.950

Maria Consuelo Pava
 MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
 CC:38.248.849
 REPRESENTANTE LEGAL

Natalya Lozano Ramirez
 NATALYA LOZANO RAMIREZ
 TP 320616-T
 CONTRADOR PUBLICO

Fernando Arguelles Cardenas
 FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
 TP 61960-T
 REVISOR FISCAL

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS

NIT. 900357998-2

Notas a los Estados Financieros a 31 Dic 2024

Al 31 de Diciembre de 2024-2023

(Con cifras a Diciembre 31 de 2024, expresadas en pesos Colombianos)

Nota 1: ENTE CONTABLE

SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA S.A.S., fue constituida por documento privado con accionista único del 28 de abril de 2,010, inscrita el 18 de mayo de 2,010 bajo el número 01384079 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS, el término de duración de la Sociedad es indefinido.

El objeto Social principal de **SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS** Es la prestación de servicios de salud en general, comercialización de productos naturales y alternativos, consultas y tratamientos médicos sin internación.

Actualmente el capital de **SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS**, está conformado por 100,000 acciones, cada una con valor nominal de \$50,000 suscritas y pagadas en su totalidad por los accionistas poseedores del 100% de las acciones de la compañía.

La fecha de corte del Balance corresponde al 31 de Diciembre de 2024 y los Estados de resultados corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 31 de Diciembre de 2024, Los Estados Financieros se expresan en pesos colombianos.

Reformas de estatutos

Los estatutos de la sociedad han sido reformados así:

Documento	Inscripción
Acta No 5 del 15 de febrero de 2012 de la asamblea de accionistas	01616926 del 15 de marzo de 2012 del libro IX
Acta No 10 del 27 de enero de 2014 de accionista único	01800898 del 28 de enero de 2014 del libro IX
Acta No 18 del 27 de diciembre de 2018 de accionista único	02469806 del 27 de mayo de 2019 del libro IX

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **SALUD ACTIVA MEDICINA ANTIHOMOTOXICA SAS**, evalúa la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto de tener la capacidad de seguir funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene la intención de liquidarla o hacer cesar su operaciones.

Nota 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS, prepara sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto número 2483 de Diciembre 28 de 2018 por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las normas de información financiera NIIF, para las Pymes, grupo 2; anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de **SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS** y teniendo en cuenta que:

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS no es casa matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS, tiene 60 empleados directos
SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS tiene activos no superiores 30.000 SMMLV

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplan con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS

Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para esta compañía los activos financieros corresponden a las cuentas por cobrar de clientes las cuales no tienen ningún pacto de intereses y son presentadas a valor razonable.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11 de NIIF PYMES, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al **valor presente** de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las actividades de comercio al por mayor de productos alimenticios se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35%, por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0.0% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o Contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Equipo medico científico	5 años	Linea Recta
Equipo de oficina	3 años	Linea Recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	3 años	Linea Recta

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL SAS expresa sus estados financieros en pesos colombianos, la misma que a su vez es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes, como moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

Parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros

Podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observable, neto de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos.

Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

Nota 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El disponible a diciembre 31 de 2024, está conformado por el efectivo en caja y los depósitos en Bancos nacionales, vigentes al cierre de operaciones.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Caja General (1)	4,841,101	4,660,302
Efectivo en caja menor (2)	2,400,000	2,400,000
Banco Davivienda Cta Cte (3)	34,666,032	177,918,690
Banco Davivienda Cta Ah (4)	17,130,044	800,217,104,00
Inversiones (5)	7,805,856,993	5,325,048,345
	7,864,894,170	6,310,244,441

DETALLADO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja General (1)	
Caja General Bogota	888,151
Caja General Chia	1,352,950
Caja General Fusagasuga	951,800
Caja General Kenedy	1,648,200
	4,841,101

Caja menor (2)	
Caja menor Bogota	1.500.000
Caja menor Chia	300.000
Caja menor Fusagasuga	300.000
Caja menor Kenedy	300.000
	2.400.000
Cuenta Corriente (3)	
Cuenta corriente Bogota	32.127.776
Cuenta corriente Chia	922.893
Cuenta corriente Fusagasuga	855.109
Cuenta corriente Kenedy	760.253
	34.666.031
Cuenta Ahorros (4)	
Cuenta Ahorros Bogota	17.130.044
	17.130.044
Inversiones (5)	
Inversion en casa	1.568.655.500
Inversion en Asses Lider LLC	1.787.367.400
Inversion Financiera	4.361.818.397
Inversion Financiera España	2.151.190.407
Provisiones por Inversiones	(2.063.174.711)
	7.805.856.993

Las Inversiones han sido realizadas por la Dra. Maria Consuelo Pava Camelo como Representante Legal de la empresa, y autorizada mediante Acta No. 37 de la Asamblea Extraordinaria de Accionistas de la empresa.

No existe ninguna restricción sobre el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo por consiguiente todos los importes aquí relacionados están a disposición de la administración y cada saldo de cada cuenta esta debidamente conciliado con su respectivo extracto y debidamente certificado por las entidades financieras

Nota 5: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
Esta cuenta descompone el total de cuentas por cobrar:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Cientes nacionales (1)	4.425.994.907	2.225.200.751
Provision cartera (2)	(450.656.552)	(756.399.214)
Deudas de dificil cobro (3)	-	-
Cuentas por cobrar socios (4)		
Anticipos (5)	73.638.501	282.525.558
Prestamos (6)	10.648.000	142.405.405
Deudores varios (7)	1.856.535.901	841.332.657
	5.916.160.758	2.735.065.159

TERCEROS CLIENTES NACIONALES (1)

Regimen contributivo Bogota	
SALUD TOTAL EPS	4.512.800
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	2.781.552.675
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	278.050
Total contributivo Bogota	2.786.343.525

Regimen contributivo Chia	
SALUD TOTAL EPS	171.730
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	635.288.633
Total contributivo Chia	635.460.363

Regimen contributivo Fusagasuga	
SALUD TOTAL EPS	737.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	502.191.412
EPS FAMILANAR S.A.S.	165.032.145
Total contributivo Fusagasuga	667.960.557

Regimen contributivo Kennedy	
SALUD TOTAL EPS	1.749.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	13.095.017
Total contributivo Kennedy	14.844.017

Regimen contributivo Pradera	
SALUD TOTAL EPS	371.250
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	259.604.099
Total contributivo Pradera	259.975.349

Regimen subsidiado Bogota	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	74.858.129
SALUD TOTAL EPS	393.800
Total subsidiado Bogota	74.858.129

Regimen subsidiado Chia	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	9.099.514
Total subsidiado Chia	9.099.514

Regimen subsidiado Fusagasuga	
SALUD TOTAL EPS	35.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S /	1.571.102
EPS FAMILIAR S.A.S.	36.544.400
Total subsidiado Fusagasuga	38.150.502

Regimen subsidiado Kennedy	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S /	124.968
Total subsidiado Kennedy	124.968

Regimen subsidiado Pradera	
SALUD TOTAL	44.200
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S /	15.767.773
Total subsidiado Pradera	15.811.973

Procesos Juridicos Bogota	
CAFESALUD EPS SA	0
Total Procesos Juridicos Bogota	-

Cartera pendiente aplicar Bogota	
ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES	-98.874
ADMINISTRADORA DE RECURSOS DEL ESTADO	-76.928.916
Total cartera pendiente aplicar Bogota	(77.027.790)

TERCEROS PROVISION CARTERA (2)	
Provision cartera Bogota	
PROVISION CARTERA NIT 13	-450.656.552
Total Terceros Provision Cartera Bogota	(450.656.552)

ANTICIPO A PROVEEDORES (5)	
Proveedores Bogota	
JULIO ALFREDO CORREAL PIZARRO	10.000.000
ECOLOGIA Y ENTORNO SAS	208.208
BANCO DAVIVIENDA	2.146.185
PAVA GONZALEZ JOSHUA	5.227.840
Total anticipo proveedores Bogota	17.582.233

Proveedores Chia	
COMUNICACION CELULAR S A COMCEI	73.330
Total anticipo proveedores Kennedy	73.330

PRESTAMOS (6)	
Prestamos a trabajadores	
MEDINA CORONEL STEPHANNI AIDEL	1.648.000
PULIDO SALDAÑA LIGIA	7.000.000
PEREZ BARRETO DIANA MARCELA	2.000.000
Total prestamos a trabajadores	10.648.000

TERCEROS DEUDORES VARIOS (7)	
Deudores varios Bogota	
CAYCEDO PAVA S.A.S.	109.361.509
PAVA CAMELO ERNESTO	111.820.628
ERNESTO PAVA MONTOYA	8.000.000
PAVA CAMELO FERNANDO	66.000.000
PAVA CAMELO MARIA CONSUELO	1.508.391.029
AVCOM COLOMBIA S.A.S.	103.303
PAVA GONZALEZ JOSHUA	15.000.000
BANCO DAVIVIENDA	504.900
Total deudores varios Bogota	1.819.181.369

Nota 06: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Anticipo de impuestos		
Total activos por impuestos Corrientes	4.156.686	357.240.700
	4.156.686	357.240.700

Tercero anticipo impuesto corriente	
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	128.312
RETENCION EN LA FUENTE	-
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	4.028.374
1.1% y 0,55% AUTORRT ESPEC A TITULO DE RENTA DEC 2201-2016	-
Total terceros impuesto corriente	4.156.686

Nota 07: INVENTARIOS

Inventarios

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
	115.798.678	209.000.215
	115.798.678	209.000.215

Nota 08: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Equipo de computacion y comunicaci3n

Adquisiciones

Bajas activos fijos

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
	158.729.797	86.562.886
	-	64.918.338
	-	-
	158.729.797	151.481.224
Depreciaci3n acumulada	(124.698.796)	(97.613.444)
Total equipo computacion y comunicaci3n	34.031.001	- 53.867.780

Equipo medico cientifico

Adquisiciones

Bajas activos fijos

	67.085.339	48.664.316
	-	17.581.023
	-	-
	67.085.339	66.245.339
Depreciaci3n acumulada	(47.836.261)	(42.446.365)
Total equipo medico cientifico	19.249.078	- 23.798.974

Equipo de oficina (muebles y enseres)

Adquisiciones

Bajas activos fijos

	168.556.815	74.470.803
	-	64.958.321
	-	-
	168.556.815	139.429.124
Depreciaci3n acumulada	(169.641.556)	(137.973.177)
Total equipo muebles y enseres	(1.084.741)	- 1.455.947

Flota y Equipo de Transporte

Adquisiciones

Bajas activos fijos

	71.585.000	-
	-	69.800.000
	-	-
	71.585.000	69.800.000
Depreciaci3n acumulada	(21.561.661)	(5.816.665)
Total Flota y Equipo de Transporte	50.023.339	- 63.983.335

Total propiedad planta y equipo

	102.218.677	- 143.106.036
--	--------------------	----------------------

Nota 09: INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Credito mercantil

Bienes recibidos en arriendo

software SIIGO y antivirus

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
TOTAL ACTIVO	14.003.228.969	- 9.754.656.550

Nota 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras a corto plazo

Pagares

Tarjetas credito

Leasing Arrendamiento

Obligaciones con particulares

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
	0	-
	-	-
	-	-
	0	-
	-	-

Nota 11: CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la compa1a a favor de terceros y que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del periodo. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el m3todo del costo.

Cuentas por Pagar A Corto Plazo

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Proveedores (1)	61.581.488	128.807.220
Cuentas corrientes comerciales (2)	139.248.681	83.901.111
Cuentas por pagar a Bogota (3)	0	96.648.667
Costos y gastos por pagar (4)	0	2.299.199
Deudas con accionistas o socios (5)	87.463.800	105.441.501
Acreedores varios (6)	973.350	1.905.464
Ingresos Recibidos Para Terceros	0	0
Dividendos	205.591.938	0
Total Cuentas por Pagar A Corto Plazo	494.859.257	419.003.161

TERCEROS PROVEEDORES (1)**Proveedores Bogota**

LABORATORIO HOMEOPATICO ALEMAN

KI YIN LTDA

INFINITO MEDICAL SERVICES

DIAGNOSTIKA S.A.S

INSUMOS MEDICOS ALICS MEDICS

Total Proveedores Bogota

	8.558.284
	17.190.200
	5.566.814
	10.700.772
	4.768.863
Total Proveedores Bogota	46.784.933

Nota 20: OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Financieros	45,521.658	41,676.927
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	134,480.049
Recuperaciones	21,939,176	4,885.700
Indemnizaciones	21,418,598	11,707.386
Ejercicios Anteriores	95,365	0
Diversos	409,048	9,102.404
Total Ingresos No Operacionales	89,383,844	201,852,466

Gastos No Operacionales

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Gastos bancarios	4,392,776	22,017,020
Comisiones	7,035,543	6,508,332
Intereses	1,069,928	14,717,118
Descuentos comerciales	0	0
Gravamen movimiento financiero	51,368,901	33,780,381
Perdida por saldos en conciliacion cartera	5,217,080	145,500
Impuestos asumidos	6,719,638	3,562,439
Gastos ejercicios anteriores	50,000	63,452,758
Gastos no deducibles	6,839,712	8,352,331
Total Gastos No Operacionales	82,693,578	152,535,878

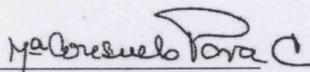
Gasto Provision Impuesto de renta

Impuesto de Renta y complementarios	2,373,288,444	2,536,605,257
Total Gasto Provision Impuesto de renta	2,373,288,444	2,536,605,257

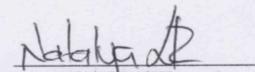
Nota 21: COSTOS DE VENTAS

Los costos de venta se discriminan de esta manera

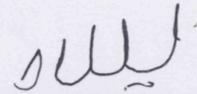
	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Medicamentos y sueros	1,313,635,587	888,248,381
Costos de personal	718,994,167	283,643,930
Honorarios	1,510,200,439	720,259,777
Arrendamiento	848,869,126	380,381,899
Seguros	9,671,258	-
Tasa anual supersalud	-	-
Servicios	254,727,489	68,923,744
Mantenimiento y reparaciones	7,131,264	5,964,740
Venta servicios farmaceuticos	-	-
Unidad funcional de apoyo terapeutico	-	-
Comercio al por mayor y por menor	-	-
Ajuste inventario	-	(83,549,015)
Depreciacion	5,389,896	14,506,853
Otras actividades relacionadas con la salud	11,700,000	910,000
Diversos	94,484,923	272,414
Devoluciones en compras	-	95,000
Total costos de ventas	4,774,804,149	2,279,657,724



MARIA CONSUELO PAVA CAMELO
CC:38.248.0849
REPRESENTANTE LEGAL



NATALYA LOZANO RAMIREZ
T.P.320616-T
CONTADOR PUBLICO



FERNANDO ARGUELLES CARDENAS
TP.61960-T
REVISOR FISCAL

A los señores Asamblea General

SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL S.A.S.

De acuerdo con mi responsabilidad como Revisor Fiscal de la entidad denominada SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL S.A.S., me permito realizar las siguientes afirmaciones:

Opinión

He examinado los estados financieros comparativos individuales preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de los años 2.024 y 2.023, estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales, tomados de registros de contabilidad presentan, razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL S.A.S., por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2.024 y 2.023, así como de los resultados terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2.023 fueron auditados por mí y en el mes de marzo de 2.023, emití una opinión favorable.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL S.A.S., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los responsables de Gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del

Consejo Técnico de Contaduría Pública CTCP, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL S.A.S., de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI–. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL S.A.S., han sido expresados bajo estas normas.

Adicionalmente, la sociedad SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLÓGICA Y FUNCIONAL S.A.S., ha dado cumplimiento a los requerimientos de las disposiciones legales sobre los aportes al sistema de

seguridad social, durante el año 2.024, en cumplimiento a lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1.999.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé la siguiente información:

- Normas legales aplicables a las entidades de Salud.
- Estatutos de la sociedad SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL S.A.S.;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Políticas contables

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

1. Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
2. Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno de corporativo; y
3. Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los reglamentos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

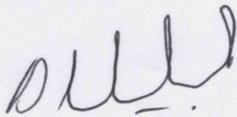
Esta conclusión se ha formado con base en las auditorías realizadas para establecer si la SALUD ACTIVA MEDICINA BIOLOGICA Y FUNCIONAL S.A.S. ha dado cumplimiento a las disposiciones legales, al reglamento y a las decisiones de la asamblea y confirmar si mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas,

especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en las auditorías desarrolladas.

Cordialmente,



Fernando Argüelles Cárdenas
Contador Público
Tarjeta Profesional 61.960 – T
Teléfono: (+571) 703 1132 - (+57) 320 840 9347

Bogotá, D.C. marzo de 2.025