

PREVENTIVE CARE SAS

NIT. 900.108.725-1

*Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024
comparado con el año 2023.*

CONTENIDO:

1. *Estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2024.*
2. *Estados de resultado integral de enero 1 a diciembre 31 de 2024.*
3. *Estado de flujo de efectivo.*
4. *Estado de cambios en el Patrimonio.*
5. *Revelaciones a los estados financieros.*

PREVENTIVE CARE SAS
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2024

PREVENTIVE CARE SAS NIT. 900.108.725-1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARADO CON 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Cuentas	Notas	AÑO 2024 31 Dic.	AÑO 2023 31 Dic.	Variación Absoluta
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	552.746.650	360.739.427	192.007.223
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	551.608.048	733.554.359	(181.946.311)
ACTIVOS NO FINANCIEROS	5	120.980.061	108.692.983	12.287.078
INVENTARIO	6	162.182.147	165.462.459	(3.280.312)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.387.516.906	1.368.449.229	19.067.677
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	7	597.841.000	597.841.000	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		109.212.999	109.212.999	-
EQUIPO DE OFICINA		40.751.610	40.751.610	-
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNIC.		32.612.349	31.092.349	1.520.000
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		332.685.613	318.570.867	14.114.746
DEPRECIACION ACUMULADA		(372.567.945)	(407.269.508)	34.701.563
OTROS ACTIVOS	8			-
INTANGIBLES		-	-	-
DIFERIDOS		-	6.676.092	(6.676.092)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		740.535.626	696.875.409	43.660.217
TOTAL ACTIVO		2.128.052.532	2.065.324.638	62.727.895
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	28.344.945	7.657.468	20.687.477
Cuentas Comerciales y OTRAS CXP	10	615.925.660	772.926.847	(157.001.187)
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	11	28.401.000	33.898.571	(5.497.571)
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	58.270.397	51.274.397	6.996.000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	89.942.231	94.810.019	(4.867.787)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		820.884.233	960.567.302	(139.683.069)
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas Comerciales y OTRAS CXP	14	120.395.605	6.050.919	114.344.687
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		120.395.605	6.050.919	114.344.687
TOTAL PASIVO		941.279.838	966.618.221	(25.338.382)
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		200.000.000	200.000.000	-
RESERVA LEGAL		173.953.969	173.953.969	-
UTILIDADES ACUM. DESPUES DE R. LEGAL		633.996.476	558.923.332	75.073.145
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO		88.066.277	75.073.146	12.993.132
RESULTADO ACUMULADO RECONO. NIIF		90.755.971	90.755.971	-
RESULTADO PRESENTE EJER. RECONOC. NIIF		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	15	1.186.772.694	1.098.706.417	88.066.277
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.128.052.532	2.065.324.638	62.727.895



LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN
Gerente



EIPFANIO DAZA GOMEZ
Contador Público
TP No. 28395-T

PREVENTIVE CARE SAS
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2024

PREVENTIVE CARE SAS				
NIT. 900.108.725-1				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE DICIEMBRE 2024 COMPARADO CON DICIEMBRE 2023				
Cifras expresadas en pesos colombianos				
Cuentas	Notas	AÑO 2024 31 Dic.	AÑO 2023 31 Dic.	DIFERENCIA (+ -)
INGRESOS				
INGRESOS ORDINARIOS	16	2.196.368.551	2.573.434.754	(377.066.202)
TOTAL INGRESOS		2.196.368.551	2.573.434.754	(377.066.202)
COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTAS	18	967.723.839	1.332.569.418	(364.845.580)
TOTAL COSTO DE VENTAS		967.723.839	1.332.569.418	(364.845.580)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.228.644.713	1.240.865.335	(12.220.622)
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	19	297.227.077	48.434.323	248.792.754
HONORARIOS		890.000	2.900.000	(2.010.000)
IMPUESTOS		75.163.092	25.852.289	49.310.804
ARRENDAMIENTOS		-	3.484.790	(3.484.790)
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO		2.290.357	3.752.229	(1.461.872)
SERVICIOS		618.825.007	916.536.925	(297.711.918)
SEGUROS		5.548.883	1.449.358	4.099.525
GSTOS LEGALES		3.955.868	5.401.091	(1.445.223)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		52.763.754	10.503.280	42.260.474
ADECUACION E INSTALACION		781.200	150.000	631.200
GASTOS DE VIAJE		14.119.538	5.666.730	8.452.808
DEPRECIACION		6.464.200	23.523.504	(17.059.304)
AMORTIZACIONES		20.204.083	5.906.727	14.297.357
DIVERSOS		-	13.926.410	(13.926.410)
GASTOS DE PUBLICIDAD		4.974.552	-	4.974.552
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1.103.207.611	1.067.487.655	35.719.956
UTILIDAD OPERACIONAL		125.437.102	173.377.680	(47.940.578)
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	17	62.457.312	10.826.752	51.630.560
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	20	52.408.136	68.707.286	(16.299.150)
UTILIDAD NO OPERACIONAL		10.049.176	(57.880.534)	67.929.710
RESULTADO DEL EJERC. ANTES DE IMPTOS.		135.486.277	115.497.146	19.989.132
Provisión impuesto renta		47.420.000	40.424.000	6.996.000
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	21	88.066.277	75.073.146	12.993.132
RECONOCIMIENTO NIIF				
INGRESOS POR RECONOCIMIENTO NIIF		-	-	-
GASTOS RECONOCIMIENTO NIIF		-	-	-
RESULTADOS POR RECONOCIMIENTO NIIF		-	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		88.066.277	75.073.146	12.993.132



LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN
Gerente



EPIFANIO DAZA GOMEZ
Contador Público
TP No. 28395-T

PREVENTIVE CARE SAS
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2024

<p style="text-align: center;">PREVENTIVE CARE SAS NIT. 900.108.725-1 ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO (Cifras expresadas en pesos colombianos)</p>		
RUBROS	AÑO 2024 31 Dic.	AÑO 2023 31 Dic.
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado operacional del ejercicio	88.066.277	38.816.902
Resultado reconocimiento NIIF	-	-
Depreciación acumulada	(34.701.563)	24.082.427
Pasivos por impuestos	6.996.000	311.624
Amortización seguros	6.676.092	152.403
Distribución del resultado año anterior	(75.073.146)	(1.950.911)
EXCEDENTE OPERACIONAL	(8.036.339)	61.412.445
CAMBIOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc	181.946.311	(23.667.745)
Otros activos no financieros	(12.287.078)	(17.277.246)
Inventario	3.280.312	(152.768.487)
Activos Intangibles	-	5.019.722
Obligaciones financieras	20.687.477	13.533.489
Cuentas comerciales por pagar y otras cxp	(157.001.187)	(41.383.200)
Otros pasivos no financieros	(5.497.571)	52.705.000
Beneficios a los empleados	(4.867.787)	43.387.736
Cuentas comerciales por pagar no corriente	114.344.687	9.606.530
TOTAL EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	140.605.163	(110.844.201)
EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Construcciones en curso	109.212.999	(709.029)
Maquinaria y equipo en montaje	-	-
Maquinaria y equipo	-	-
Muebles y Equipo de Oficina	-	(899.900)
Equipo de Computo y Comunicaciones	(1.520.000)	(4.528.572)
Flota y equipo de transporte	(14.114.746)	-
Resultado acumulado reconocimiento NIIF	-	90.755.971
Reserva Legal	-	-
Resultado del ejercicio año anterior	75.073.145	9.557.542
Resultado Pres. ejerc. Reconocimiento NIIF.	-	(97.653.573)
TOTAL EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	168.651.398	(3.477.561)
TOTAL CAMBIOS EN EL EFECTIVO	301.220.222	(52.909.317)
SALDO AL INICIO DEL AÑO	360.739.427	187.234.691
SALDO AL FINAL DEL AÑO	552.746.650	134.325.373
 LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN Gerente		
 EPIFANIO DAZA GOMEZ Contador Público TP No. 28395-T		

PREVENTIVE CARE SAS
NIT. 900.108.725-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

RUBROS	SALDOS A	VARIACIÓN	SALDOS A
	31 Dic. 2024		31 Dic. 2023
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO Capital	200.000.000	-	200.000.000
RESERVA LEGAL Reserva legal	173.953.969	-	173.953.969
UTILIDADES ACUMULADA EJERC. ANTERIORES Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	633.996.476	75.073.145	558.923.332
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO Resultado del ejercicio	88.066.277	12.993.132	75.073.146
RESULTADO RECONOC. NIIF O.R.I EJER. ANT. Resultado acumulado ejer. ant. reconocimiento NIIF	90.755.971	-	90.755.971
RESULTADO O.R.I. (NIIF) PRESENTE. EJERCICIO Resultado del ejercicio por reconocimiento NIIF	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	1.186.772.694	88.066.276	1.098.706.417



LUISA FERNANDA GUTIERREZ GUZMAN
Gerente



EPIFANIO DAZA GOMEZ
Contador Público
TP No. 28395-T

PREVENTIVE CARE SAS
NIT. 900.108.725-1

Revelaciones a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024.

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Nota 1 - Entidad y objeto social.

La Compañía PREVENTIVE CARE SAS identificada con el NIT número 900.108.725-1, es una sociedad radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es en el municipio de Chía, Cundinamarca, en la Cra 1 a No. 11-130.

El objeto Social de la Compañía es la prestación de todas las actividades comerciales para: 1. La prestación de servicios de diagnóstico médico especializado, tales como la densitometría ósea, composición corporal, adherencia ósea de prótesis ortopédicas y en general todo lo relacionado con el área de imágenes médicas y métodos de diagnóstico. 2. La prestación de servicios de consulta médica general y especializada. En desarrollo de su objeto social podrá: 1. Prestar directamente o por intermedio de profesionales servicios médicos a personas naturales y jurídicas, así como en clínicas, hospitales y Centros médicos del sector público o privado. 2. Desarrollar estudios de investigación clínica, o básica aplicada con la industria farmacéutica, entidades universitarias o sociedades científicas. 3. Celebrar contratos de cuentas en participación, bien sea como participe activa o como participe pasiva. 4. Asociarse, con personas naturales o jurídicas para la prestación de servicios que constituyan su objeto. 5. Participar en licitaciones públicas, privadas o contratación directa con entidades oficiales o del sector público la prestación de servicios médicos y paramédicos que se relacionen directamente con el objeto social. 6. Adquirir patentes, nombres comerciales, marca y demás derechos de propiedad industrial. 7. Girar, endosar, aceptar y negociar toda clase de títulos valores y demás efectos de comercio. 8. Tomar dinero en préstamo y celebrar con entidades de crédito y con compañías aseguradoras todas las operaciones en que negocien estos y aquellos. 9. Fabricar, ensamblar, adquirir, importar, distribuir y comercializar equipos, productos, implementos o materiales médicos o paramédicos, destinados a cualquier área de medicina o afines. 10. Adquirir, organizar, administrar, arrendar o enajenar los distintos establecimientos de comercio que se requieran para el normal desarrollo del objeto social. 11. La compra, venta, importación, exportación, distribución y agenciamiento de mercancías y bienes muebles con destino a enajenarlos, arrendarlos o subarrendarlo, así como la representación de sociedades nacionales o extranjeras y el agenciamiento comercial de sus productos y servicios. 12. Llevar a cabo todos los actos y contratos que sean necesarios o conducentes al buen logro de los fines sociales, así como los que tengan relación a su existencia y buen funcionamiento.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Compañía preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015.

La compañía aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la re-expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación.

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros.

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

-Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Deterioro de activos financieros

Activos a costo amortizado:

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato. Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Inventarios.

La compañía. reconocerá como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales espera obtener beneficios económicos a futuro, a través de su consumo o venta, y cuyo monto sea determinable.

Las erogaciones no contempladas dentro del alcance de esta política serán reconocidas como costo o gasto-dentro del período correspondiente.

Propiedades, planta y equipo

Se describen a continuación las políticas contables establecidas por Preventive Care SAS para el reconocimiento y medición inicial, medición posterior, método de depreciación y vida útil para cada grupo o clase de propiedades, planta y equipo, y las actividades relacionadas con este rubro contable.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que un activo esté en uso, o el número de unidades de producción u horas productivas que Preventive Care SAS espera obtener de ese activo. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que se deben tener en cuenta para establecer la vida útil, pues pueden disminuir dichos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo.
 - Estado físico del activo.
 - Obsolescencia técnica.
 - Límites legales o contractuales relacionados al uso del activo, es decir, el período de control sobre el activo si estuviera legalmente limitado.
 - Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.
- A continuación, se describen las vidas útiles y los responsables asignados a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo:
- Construcciones y edificaciones: -Entre 20 a 50 años. Definida-por la Gerencia, basada en conceptos técnicos de entidades especializadas y/o evaluadores independientes.
 - Equipo de Oficina (muebles y enseres): Entre 2 y 5 años.
 - Equipo de Computación y Comunicación: -Entre 1 y 3 años. Definida por el Área de Sistemas, y aprobada por la Gerencia.

Preventive Care S.A.S. revisará sus estimaciones (vidas útiles y valores residuales), cada año, o con mayor frecuencia cuando las circunstancias lo ameriten.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden, Terrenos, Construcciones y Edificaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Cuentas por pagar comerciales.

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta corriente y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente e impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que PREVENTIVE CARE SAS proporciona a los colaboradores a cambio de la prestación de sus servicios:

Beneficios a corto plazo:

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación de contrato), otorgados a funcionarios de Preventive Care S.A.S., pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses posteriores al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Este tipo de beneficios se puede dividir en dos grupos principales: incentivos y ausencias.

Incentivos:

Los incentivos económicos no constituyen salario, son solo reconocimientos monetarios no salariales-otorgados por pura liberalidad de Preventive Care S.A.S.;- comprende refrigerios, ruta para los funcionarios, gastos médicos, actividades extra laborales de esparcimiento y recreación, préstamos por calamidades domésticas, seguro colectivo de vida, auxilios educativos, bonificaciones, capacitaciones, obsequios, entre otros.

Ausencias:

Cuando éstas son acumulativas, corresponden a derechos cuyo disfrute puede diferirse, de manera que pueden ser utilizados en periodos posteriores; siempre que en el periodo corriente no se hayan disfrutado en su totalidad. Se debe identificar si dichas ausencias acumulativas corresponden a:

- a) Irrevocables: cuando los empleados tienen derecho a recibir una compensación en efectivo por las ausencias no disfrutadas en caso de abandonar labores en Preventive Care S.A.S. (por ejemplo, Vacaciones); y
- b) No irrevocables: cuando los empleados no tienen derecho a recibir una compensación en efectivo en caso de abandonar Preventive Care S.A.S.

Cuando las ausencias no son acumulativas, corresponden a derechos que no se trasladan en el futuro, y que caducan si no son utilizados enteramente en el periodo corriente; además, no dan a los empleados el derecho de cobrar su valor en efectivo en caso de abandonar labores en Preventive Care S.A.S.-Por ejemplo, licencias por luto y

Beneficios a largo plazo:

Son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación de contrato), que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Compañía. Estos beneficios corresponden en Preventive Care S.A.S. a las pensiones de jubilación. Se dividen en dos grupos: Planes de aportes definidos y Planes de beneficios definidos

Planes de aportaciones definidas:

Aquí se encuentran los empleados vinculados a Preventive Care S.A.S. que pertenezcan a un fondo pensional (público o privado), debido a que Preventive Care S.A.S. transfiere la obligación por concepto de pensiones que tiene con el empleado a un tercero (fondo de pensiones), dejando de asumir así los riesgos y beneficios inherentes a dicha obligación laboral; esto implica el pago mensual de un aporte a cargo de Preventive Care S.A.S. al-mencionado Fondo.

Beneficios por terminación de contrato:

Son remuneraciones por pagar a los empleados como consecuencia de: i) la decisión de la Empresa de terminar el contrato laboral antes de la edad normal de retiro; o ii) la decisión voluntaria del empleado de aceptar la terminación de la relación laboral a cambio de tales beneficios. Dentro de este tipo de beneficios se distinguen las indemnizaciones por despido.

Capital Suscrito y pagado

El capital Suscrito y pagado de la Compañía está conformado por 2.000 acciones con un valor nominal de Cien mil pesos moneda corriente cada una.

Ingresos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías o prestados los servicios.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

Reconocimiento de costos y gastos.

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

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

Cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores:

PREVENTIVE CARE SAS deberá aplicar las mismas políticas contables dentro de cada periodo contable, así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los estados financieros a lo largo del tiempo y de este modo poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

PREVENTIVE CARE SAS cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por una norma o interpretación.
- Lleva a que los estados financieros de PREVENTIVE CARE SAS suministre información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de PREVENTIVE CARE SAS.

Reconocimiento y medición

PREVENTIVE CARE SAS contabilizará un cambio en una política contable de forma retroactiva, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto para el periodo anterior más antiguo que se presente, revelando información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre tanto como sea practicable.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior será practicable a menos que no sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

Cambios en las estimaciones contables.

PREVENTIVE CARE SAS realiza estimaciones razonables sobre algunas partidas de los estados financieros que no pueden ser medidos con precisión, tales como:

- Cuentas por cobrar de dudosa recuperación o de difícil recaudo.
- Valor razonable de activos o pasivos financieros.
- La obsolescencia de los inventarios
- Vida útil o pautas de consumo esperadas de los beneficios económicos futuros incorporados en los activos depreciables.

El uso de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad.

Si en PREVENTIVE CARE SAS se produjeron cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información obtenida.

Errores de períodos anteriores

En PREVENTIVE CARE SAS puede surgir errores al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros.

Reconocimiento y medición

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los estados financieros sean formulados.

Los errores descubiertos en un periodo posterior se corregirán de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haber descubierto el error, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error.

Sin embargo, si para PREVENTIVE CARE SAS es impracticable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá re expresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos en los cuales tal re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto en la cuenta de ganancias retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

PREVENTIVE CARE SAS establece como política contable que los hechos ocurridos después de la fecha de corte y antes de la fecha de emisión de los estados financieros deben ser revelados si son significativos, condición que será definida por la dirección financiera y administrativa de PREVENTIVE CARE SAS si dichos hechos resuelven situaciones existentes a la fecha de corte de estados financieros y si las mismas son desfavorables para PREVENTIVE CARE SAS, se deben, adicionalmente, ajustar los estados financieros de corte.

Una de las características de la información es que la misma sea relevante. Es por ello que la gerencia es responsable de preparar y presentar la información y debe estar atenta a situaciones que puedan afectar la situación financiera, los resultados o las revelaciones en los estados financieros.

Es posible que algunas de estas circunstancias o hechos (ocurridos antes de la fecha de corte) sólo se resuelvan con posterioridad al cierre. Así mismo es posible que con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros surjan nuevos hechos o circunstancias que puedan o no estar relacionadas con eventos pasados. Todos estos aspectos deben ser considerados y evaluados a la luz de sus efectos en dichos estados financieros y en especial de acuerdo con el origen y la naturaleza de las partidas. Esta política contable establece los criterios contables para el tratamiento de estas situaciones.

Presentación y revelación

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionados con los hechos ocurridos después de la fecha de cierre contable anual se efectuará considerando lo siguiente:

- Revelar la fecha en que fueron aprobados los estados financieros por la gerencia.

- Revelar i) breve descripción de la naturaleza de dichos hechos, ii) una indicación de incertidumbres sobre las mismas, iii) indicación de fecha probable de definición, iv) su valor (se indicará el valor demandado y el valor estimado por PREVENTIVE CARE SAS)
- Revelar cuales hechos dieron lugar a un ajuste a los estados financieros y cuáles no han dado lugar a un ajuste explicando en cada caso.

REVELACIONES.

Nota 3 – Efectivo y Equivalente al efectivo.

Corresponde al saldo de caja y bancos al cierre del ejercicio así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
CAJA	77.135.455,13	42.197.940	34.937.515
BANCOS	475.611.194,61	318.541.487	157.069.707
Total	552.746.649,74	360.739.427	192.007.223

Nota 4 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por Cobrar están presentadas por los siguientes conceptos: Clientes soportados con las facturas emitidas y pendientes de pago, anticipos y avances entregados a proveedores y contratistas y las cuentas por cobrar a trabajadores entre otros, todos sin ninguna restricción para el cobro:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
CLIENTES	431.196.130,04	636.919.524	(205.723.394)
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	81.555.313,16	93.387.636	(11.832.323)
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	21.316.062,69	-	21.316.063
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.000.000,00	2.550.000	(1.550.000)
ANTICIPOS Y AVANCES	16.540.542,16	697.200	15.843.342
Total	551.608.048,05	733.554.359	(181.946.311)

Nota 5 - Otros Activos no financieros.

Los activos no financieros corresponden a las retenciones practicadas por los clientes, los anticipos por la auto retención en la fuente a título de renta, estipulada para los contribuyentes exonerados de aportes al SENA ICBF y CAJA según el art.114-1 del estatuto tributario, retención de ICA, saldo a favor en IVA y RENTA principalmente.

ACTIVOS NO FINANCIEROS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
RETENCION EN LA FUENTE	16.252.016,34	14.299.156	1.952.861
AUTO RENTA MENSUAL	24.055.294,53	27.702.000	(3.646.705)
RETENCION DE IVA	-	-	-
RETENCION DE ICA	2.616.289,99	2.594.828	21.462
SALDO A FAVOR EN IVA	19.329.389,21	8.101.000	11.228.389
ANTICIPO IMPUESTO DE ICA AÑO SIGUIENTE	2.484.000,00	4.521.000	(2.037.000)
SALDO A FAVOR EN RENTA	54.676.000,00	51.475.000	3.201.000
DESCUENTOS TRIBUTARIOS	1.567.071,26	-	1.567.071
Total	120.980.061,33	108.692.983	12.287.078

Nota 6 – Inventarios.

El saldo del inventario corresponde los insumos disponibles para las consultas médicas y los saldos de los productos disponibles para la venta debidamente auditadas y controladas al cierre del ejercicio.

INVENTARIO	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	25.230.754,34	12.842.119	12.388.636
INVENTARIO INSUMOS ESTETICA	136.951.392,73	152.620.341	(15.668.948)
Total	162.182.147,07	165.462.459	(3.280.312)

Nota 7 - Propiedades, planta y equipo.

Corresponde al inventario de los activos fijos utilizados por la compañía para el desarrollo del objeto social como se muestra a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
TERRENOS	597.841.000,00	597.841.000	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	109.212.999	109.212.999	-
EQUIPO DE OFICINA	40.751.609,86	40.751.610	-
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNIC.	32.612.348,82	31.092.349	1.520.000
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	332.685.613,15	318.570.867	14.114.746
DEPRECIACION ACUMULADA	(372.567.944,68)	(407.269.508)	34.701.563
Total	740.535.626,15	690.199.317	50.336.309

Nota 8 – Otros activos:

Corresponde a seguros gastos pagados por anticipado.

OTROS ACTIVOS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (SEGUROS)	-	6.676.092	(6.676.092)
Total	-	6.676.092	(6.676.092)

Nota 9 – Obligaciones financieras.

Corresponde a los saldos por pagar de las tarjetas de crédito con corte al cierre.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
TARJETAS DE CREDITO	28.344.945,26	7.657.468	20.687.477
Total	28.344.945,26	7.657.468	20.687.477

Nota 10 – Cuentas comerciales por pagar.

Corresponde a pasivos soportados con sus respectivos documentos como se muestra en el anexo.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
PROVEEDORES	568.814.801,70	727.621.123	(158.806.322)
RETENCION Y APORTES NOMINA- ACREEDORES VARIOS	10.924.798,00	9.735.000	1.189.798
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	36.186.060,03	35.570.724	615.336
Total	615.925.659,73	772.926.847	(157.001.187)

Nota 11 - Otros pasivos no financieros.

El saldo corresponde al valor de la retención en la fuente practicada a proveedores de bienes y servicios y retenciones de industria y comercio y el impuesto a las ventas por pagar de lo transcurrido en el año 2024:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
RETENCION EN LA FUENTE	27.853.000,00	33.545.024	(5.692.024)
RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO	548.000,00	353.547	194.453
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	-	-	-
Total	28.401.000,00	33.898.571	(5.497.571)

Nota 12 - Impuestos corrientes.

Corresponde al Impuesto de Industria y comercio y el Impuesto de Renta y complementarios provisionados.

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO NIIF	10.850.397	10.850.397	-
IMPUESTO DE RENTA	47.420.000,00	40.424.000	6.996.000
Total	58.270.397,00	51.274.397,00	6.996.000

Nota 13 - Beneficios a los empleados.

Corresponde a las prestaciones sociales consolidadas de los trabajadores vinculados laboralmente a la compañía.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
SALARIOS POR PAGAR	19.039.740,00	29.613.808	(10.574.068)
CESANTIAS POR PAGAR	42.703.937,00	39.023.625	3.680.312
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	5.336.014,00	4.632.838	703.176
PRIMA DE SERVICIOS	3.650.528,00	2.281.236	1.369.292
VACACIONES CONSOLIDADAS	19.212.012,33	19.258.511	(46.499)
Total	89.942.231,33	94.810.019	(4.867.787)

Nota 14 – Otros pasivos financieros no corrientes.

Corresponde a las cuentas por pagar a accionistas, sin ninguna exigibilidad para la empresa.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-	-
DEUDAS CON SOCIOS	120.395.605,07	6.050.919	114.344.687
Total	120.395.605,07	6.050.919	114.344.687

Nota 15 – Patrimonio.

El Patrimonio está conformado por capital Suscrito y pagado de la Compañía por 2.000 acciones de valor nominal de Cien mil pesos cada una, la Reserva Legal y otras cuentas relacionadas con el resultado operacional y por reconocimiento NIIF acumulados y del ejercicio.

PATRIMONIO	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000,00	200.000.000	-
RESERVA LEGAL	173.953.969,38	173.953.969	-
UTILIDAD ACUMULADA EJERC. ANTERIOR	633.996.476,19	558.923.332	75.073.145
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	88.066.277,38	75.073.146	12.993.132
UTILIDAD O EXCEDENTE EJERCICIO NIIF	-	-	-
RESULTADO ACUMULADO RECONOC. NIIF	90.755.971,00	90.755.971	-
RESULTADO NIIF PRESENTE. EJERCICIO	-	-	-
Total	1.186.772.693,95	1.098.706.417	88.066.276

Nota 16 - Ingresos por Actividades Ordinarias.

Los ingresos operacionales producto de las actividades de consulta externa, venta de productos e Investigación.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
VENTAS CONSULTA EXTERNA	26.825.000,00	617.665.162	(590.840.162)
VENTAS UNIDAD DE MERCADEO	669.700.666,61	17.048.771	652.651.896
VENTAS INVESTIGACION CLINICA	1.601.085.440,68	1.945.407.275	(344.321.834)
DEVOLUCION EN VENTAS	(101.242.555,99)	(6.686.454)	(94.556.102)
Total	2.196.368.551,30	2.573.434.754	(377.066.202)

Nota 17 – Otros ingresos:

OTROS INGRESOS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
FINANCIEROS, ARRENDAMIENTO Y DIVERSOS	21.273.630,25	9.915.385	11.358.245
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	41.247.763,00	909.143	40.338.620
AJUSTE AL PESO	(64.081,55)	2.224	(66.305)
Total	62.457.311,70	10.826.752	51.630.560

Nota 18 - Costo de Venta.

El costo de venta está compuesto por el valor de los insumos y otros costos y gastos relacionados directamente con la ejecución del objeto social.

COSTO DE VENTAS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
COSTO DE VENTAS CONSULTA EXTERNA	261.285.436,46	365.006.400	(103.720.964)
COSTO DE VENTAS UNIDAD DE MERCADEO	9.677.238,39	10.932.979	(1.255.741)
COSTO DE VENTAS INVESTIGACION CLINICA	696.761.163,89	956.630.039	(259.868.875)
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-	-	-
Total	967.723.838,73	1.332.569.418	(364.845.580)

Nota 19 - Gastos de administración.

Los gastos de administración de lo transcurrido del año y comparativamente con el año anterior, corresponden a los siguientes conceptos.

GASTOS DE ADMINISTRACION	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
GASTOS DE PERSONAL	297.227.076,84	48.434.323	248.792.754
HONORARIOS	890.000,00	2.900.000	(2.010.000)
IMPUESTOS	75.163.092,40	25.852.289	49.310.804
ARRENDAMIENTOS		3.484.790	(3.484.790)
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	2.290.357,00	3.752.229	(1.461.872)
SERVICIOS	618.825.006,70	916.536.925	(297.711.918)
SEGUROS	5.548.882,53	1.449.358	4.099.525
GASTOS LEGALES	3.955.868,00	5.401.091	(1.445.223)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	52.763.753,99	10.503.280	42.260.474
ADECUACION E INSTALACION	781.200,00	150.000	631.200
GASTOS DE VIAJE	14.119.538,00	5.666.730	8.452.808
DEPRECIACION	6.464.200,00	23.523.504	(17.059.304)
AMORTIZACIONES		5.906.727	(5.906.727)
DIVERSOS	20.204.083,44	13.926.410	6.277.674
GASTOS DE PUBLICIDAD	4.974.552,00	-	4.974.552
Total	1.103.207.610,90	1.067.487.655	35.719.956

Nota 20 - Otros gastos.

Los gastos financieros están representados por las comisiones, cuotas de manejo y otros conceptos cobrados por las entidades financieras.

OTROS GASTOS	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
FINANCIEROS	28.989.417,24	70.736.058	(41.746.641)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	15.541.262,81	264.981	15.276.282
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.934.400,55	(4.153.124)	10.087.524
GASTOS DIVERSOS	1.943.055,39	1.859.371	83.685
Total	52.408.135,99	68.707.286	(16.299.150)

Nota 21 – Resultado del ejercicio.

Corresponde a diferencia entre los ingresos operacionales y no operacionales, costo de venta y los gastos operacionales y no operacionales, menos la provisión del impuesto de renta.

RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	Dic. 2024	Dic. 2023	Variación absoluta
INGRESOS OPER. Y NO OPERACIONALES	2.258.825.863,00	2.584.261.506	(325.435.643)
Menos, COSTOS DE VENTAS	967.723.838,73	1.332.569.418	(364.845.580)
Menos, GASTOS DE ADMON. OPER. Y NO OPERA.	1.155.615.746,89	1.136.194.941	19.420.805
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	135.486.277,38	115.497.146	19.989.132
Menos, PROVISION IMPUESTO DE RENTA	47.420.000,00	40.424.000	6.996.000
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTO	88.066.277,38	75.073.146	12.993.132

Introduce el texto aquí



LUISA FERNANDA GUTIERREZ G.
Gerente



EPIFANIO DAZA GOMEZ
Contador Público
T.P. No. 28395-T