

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2023 - 2024

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO		2023		2024
<u>ACTIVO</u>					
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>					
1101	CAJA	Nota-1	\$ 100,000		\$ 0
1101	BANCOS CUENTA CORRIENTE	Nota-1	\$ 65,422,482	Nota-1	\$ 50,848,153
1101	CUENTA DE AHORRO	Nota-1	\$ 1,011,350	Nota-1	\$ 219,936
1209	APORTES EN COOPERATIVAS	Nota-2	\$ 8,730,089	Nota-2	\$ 9,530,847
1301	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	Nota-3	\$ 770,425,066	Nota-3	\$ 808,699,922
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	Nota-4	\$ 44,139,828	Nota-4	\$ 88,764,700
1313	ANTICIPO Y AVANCES A PROVEEDORES	Nota-6	\$ 1,736,250		\$ 0
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIÓN	Nota-5	\$ 45,732,622	Nota-5	\$ 25,660,767
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	Nota-7	\$ 1,557,500	Nota-6	\$ 96,050
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 938,855,187		\$ 983,820,375
<u>ACTIVO FIJO</u>					
1501	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Nota-7	\$ 447,460,000	Nota-7	\$ 447,460,000
1501	MAQUINARIA Y EQUIPO	Nota-7	\$ 124,282,739	Nota-7	\$ 127,482,739
1501	EQUIPO DE OFICINA	Nota-7	\$ 19,968,647	Nota-7	\$ 20,296,447
1501	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Nota-7	\$ 33,680,458	Nota-7	\$ 33,680,458
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Nota-7	-\$ 264,891,432	Nota-7	-\$ 293,105,840
	TOTAL ACTIVO FIJO NETO		\$ 360,500,412		\$ 335,813,804
	TOTAL ACTIVO		\$ 1,299,355,599		\$ 1,319,634,179
PASIVO Y PATRIMONIO					
<u>PASIVO</u>					
<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
2101	SOBREGIRO	Nota-9	\$ 24,000,000		\$ 0
2105	PROVEEDORES	Nota-9	\$ 46,055,777	Nota-8	\$ 21,324,706
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota-9	\$ 533,620,682	Nota-8	\$ 595,673,423
2201	RETENCION EN LA FUENTE	Nota-9	\$ 13,193,000	Nota-8	\$ 7,365,000
2202	ACREEDORES OFICIALES IMPUESTOS Y GRAVAME	Nota-9	\$ 26,387,000	Nota-8	\$ 19,136,000
2301	CESANTÍAS	Nota-9	\$ 20,832,890	Nota-8	\$ 27,879,272
2301	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	Nota-9	\$ 2,408,295	Nota-8	\$ 2,937,144
2301	VACACIONES		\$ 0	Nota-8	\$ 774,624
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 666,497,644		\$ 675,090,169

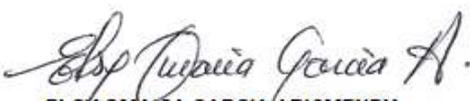
	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

<u>CÓDIGO</u>	<u>CONCEPTO</u>		<u>2023</u>		<u>2024</u>
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>					
2101	BANCOS NACIONALES	Nota-10	\$ 204,019,800	Nota-9	\$ 196,168,518
2507	PAPELES COMERCIALES	Nota-10	\$ 88,000,000	Nota-9	\$ 72,000,000
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO			\$ 292,019,800		\$ 268,168,518
TOTAL PASIVO			\$ 958,517,444		\$ 943,258,687
<u>PATRIMONIO</u>					
3103	APORTES SOCIALES	Nota-11	\$ 50,000,000	Nota-10	\$ 50,000,000
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	Nota-12	\$ 7,513,974	Nota-11	\$ 10,000,000
3502	UTILIDAD Y EXCEDENTE ACUMULADOS	Nota-13	\$ 233,729,546	Nota-12	\$ 280,247,381
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Nota-14	\$ 49,003,861	Nota-13	\$ 35,537,337
3503	EFFECTOS DE CONVERSIÓN A NIIF	Nota-15	\$ 590,774	Nota-14	\$ 590,774
TOTAL PATRIMONIO			\$ 340,838,155		\$ 376,375,492
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 1,299,355,599		\$ 1,319,634,179


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31
COMPARATIVO AÑO 2023 - 2024
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO	2023	2024
<u>VENTAS BRUTAS</u>			
4101	SERVICIOS DE LABORATORIO	\$ 1,887,618,832	\$ 1,433,631,201
4175	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-\$ 51,831,408	-\$ 48,119,203
	VENTAS NETAS	\$ 1,835,787,424	\$ 1,385,511,998
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
4214	DIVERSOS	\$ 1,637,822	\$ 42,930,109
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 1,637,822	\$ 42,930,109
	TOTAL INGRESOS	\$ 1,837,425,246	\$ 1,428,442,107
<u>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</u>			
5101	GASTOS DE PERSONAL	\$ 543,583,385	\$ 442,141,230
5107	HONORARIOS	\$ 21,832,000	\$ 38,448,000
5108	IMPUESTOS	\$ 42,887,778	\$ 11,969,940
5112	SEGUROS	\$ 5,882,225	\$ 6,014,672
5113	SERVICIOS	\$ 192,085,961	\$ 196,592,010
5114	GASTOS LEGALES	\$ 69,247,172	\$ 67,367,389
5115	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 5,059,504	\$ 16,366,600
5116	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 903,532	\$ 120,330,590
5118	DEPRECIACIÓN	\$ 16,854,917	\$ 28,610,584
5136	DIVERSOS	\$ 28,940,931	\$ 17,499,737
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 927,277,405	\$ 945,340,752
<u>GASTOS DE VENTA</u>			
5206	SERVICIOS DE MERCADEO	\$ 98,887,286	\$ 58,618,862
	TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 98,887,286	\$ 58,618,862
<u>NO OPERACIONALES</u>			
5301	FINANCIEROS	\$ 55,271,918	\$ 41,024,355
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 55,271,918	\$ 41,024,355

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

CÓDIGO	CONCEPTO	2023	2024
6101	COSTOS UNIDAD FUNCIONAL SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 680,597,776	\$ 328,784,801
	TOTAL COSTOS	\$ 680,597,776	\$ 328,784,801
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 1,762,034,385	\$ 1,373,768,770
3501	UTILIDAD OPERATIVA Y/O PERDIDA OPERATIVA	\$ 75,390,861	\$ 54,673,337
5501	IMPUESTO DE RENTA	\$ 26,387,000	\$ 19,136,000
3501	UTILIDAD NETA Y/O PERDIDA NETA	\$ 49,003,861	\$ 35,537,337


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2023 - 2024

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

	2023	2024
3103 CAPITAL SOCIAL	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000
3301 <u>RESERVA LEGAL</u>		
SALDO INICIAL DEL PERIODO	\$ 7,513,974	\$ 10,000,000
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 7,513,974	\$ 10,000,000
<u>PERDIDAS Y GANANCIAS</u>		
3502 UTILIDADES ACUMULADAS POR DISTRIBUIR	\$ 233,729,546	\$ 280,247,381
3501 UTILIDAD NETA Y/O PERDITA NETA DEL AÑO	\$ 49,003,861	\$ 35,537,337
3503 TRANSICIÓN A NIIF PYMES	\$ 590,774	\$ 590,774
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 283,324,181	\$ 316,375,492
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 340,838,155	\$ 376,375,492


DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIKA GARCÍA/ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31

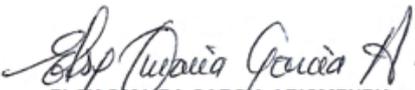
COMPARATIVO AÑO 2023 - 2024

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

DETALLE	2023	2024
1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
3501 UTILIDAD NETA Y/O PERDIDA NETA	\$ 49,003,861	\$ 35,537,337
5118 PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO DEPRECIACIÓN	\$ 16,854,915	\$ 28,610,584
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 65,858,776	\$ 64,147,921
1301 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	-\$ 400,914,315	-\$ 18,736,940
2101 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 58,162,962	-\$ 7,851,282
2101 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES	\$ 36,953,635	-\$ 14,731,071
2120 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR: ACREEDORES OFICIALES Y COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 307,377,455	\$ 8,973,741
2301 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES LABORALES	\$ 6,266,810	\$ 8,349,855
2507 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ACREEDORES VARIOS	\$ 0	\$ 0
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	\$ 7,846,547	-\$ 23,995,697
2 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
1501 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 12,820,192	-\$ 24,686,608
TOTAL	-\$ 12,820,192	-\$ 24,686,608
3 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO	\$ 60,885,131	-\$ 15,465,612
1101 SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	\$ 5,648,701	\$ 66,533,701
1101 SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	\$ 66,533,832	\$ 51,068,089


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELSY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A DICIEMBRE 31 DE 2023
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

(1) ENTIDAD

EL CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA, es una Sociedad Limitada, con escritura pública No. 2161, otorgada en Medellín el 14 de Julio de 1995, inscrita ante Cámara de Comercio el 17 de Julio de 1995 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de veintiocho (28) años de experiencia, ubicada en la carrera 79 No 49 B 03 Medellín – Antioquia.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de apoyo diagnóstico en laboratorio de patología, laboratorio de citología cervicouterina y tamización de cáncer de cuello uterino

(2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Política de contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Institución están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las NIIF para Pymes adoptadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

(b) Base de preparación:

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2023 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional financiera (NIIF para Pymes).

La Institución medirá activos y pasivos al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los ingresos y gastos se reconocen y están ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

(c) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Institución considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(d) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole con otra Institución.

(e) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición o el de construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	10

(f) Transacciones en moneda extranjera

Los registros contables se llevan en pesos colombianos. Las operaciones en dólares americanos son convertidas a pesos a la tasa de cambio representativa del mercado. La Institución no efectuó operación alguna con moneda extranjera.

(g) Impuesto sobre la renta

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Institución, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el respectivo período fiscal.

(h) Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

(i) Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Institución se reconocen en el período en el que se realizan; es decir, por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.

(3) ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADO Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos totales para el año 2023 fueron de \$1.837.425.246 pesos, lo que representa un incremento del 94.17% con respecto al año anterior, los gastos se aumentaron de una forma proporcional con el incremento de ingresos.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

(4) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1	\$ 66,533,832
COMPRENDE EL SALDO DE LOS SIGUIENTES RUBROS	
CAJA MENOR	\$ 100,000
BANCOS EN CUENTA DE AHORRO Y CUENTA CORRIENTE	\$ 66,433,832
NOTA 2	\$ 8,730,089
INVERSIONES	
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 8,730,089
NOTA 3	\$ 770,425,066
CUENTAS POR COBRAR	
Cientes Nacionales Netos	\$ 770,425,066
NOTA 4	\$ 44,139,828
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	
Valor pendiente por cobrar a socios a diciembre 31 de 2023	\$ 44,139,828
NOTA 5	\$ 45,733,622
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS	
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente efectuados por nuestros clientes y Autocree.	\$ 45,733,622
NOTA 6	\$ 1,736,250
Valor del anticipo a proveedores a diciembre 31 de 2023	\$ 1,736,250
NOTA 7	\$ 1,557,500
Valor que representa las cuentas por cobrar a trabajadores a diciembre 31 de 2023	\$ 1,557,500
NOTA 8	\$ 360,500,412
ACTIVOS FIJOS	
Son bienes adquiridos y utilizados por la empresa con objeto de depreciación de acuerdo a su vida útil.	
Edificios Casa	\$ 447,460,000
Maquinaria y Equipo	\$ 124,282,739
Equipo de oficina	\$ 19,968,647
Equipo de computo	\$ 33,680,458
DEPRECIACIÓN	
Valor correspondiente a la depreciación efectuada a los activos fijos, se utiliza el metodo linea recta.	\$ -264,891,432
NOTA 9	\$ 666,497,644
Sobregiros	\$ 24,000,000
Proveedores	\$ 46,055,777
Costos y gastos por pagar	\$ 533,620,682
Pasivos laborales por cesantias e intereses a trabajadores	\$ 23,241,185
Cuenta por pagar a la Dian, Retención en la Fuente y Autorenta, impuesto de renta y complementarios	\$ 39,580,000

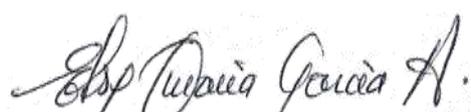
	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

NOTA 10		\$ 292,019,800
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 1,418,680	
Bancoomeva	\$ 72,695,384	
Banco de Bogotá	\$ 127,885,198	
Bancolombia préstamo consumo	\$ 2,020,538	
Cuentas por pagar Acreedores Varios en papeles comerciales	\$ 88,000,000	
 NOTA 11		 \$ 50,000,000
Valor correspondiente al aporte de capital social persona jurídica	\$ 50,000,000	
 NOTA 12		 \$ 7,513,974
Reserva legal de la Institución	\$ 7,513,974	
 NOTA 13		 \$ 233,729,546
Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 233,729,546	
 NOTA 14		 \$ 49,003,861
Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023	\$ 49,003,861	
 NOTA 15		 \$ 590,774
Efectos de conversión a NIIF	\$ 590,774	


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A DICIEMBRE 31 DE 2024
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

(1) ENTIDAD

EL CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA, es una Sociedad Limitada, con escritura pública No. 2161, otorgada en Medellín el 14 de Julio de 1995, inscrita ante Cámara de Comercio el 17 de Julio de 1995 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de veintinueve (29) años de experiencia, ubicada en la carrera 79 No 49 B 03 Medellín – Antioquia.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de apoyo diagnostico en laboratorio de patología y laboratorio de citología cervicouterina

(2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(j) Política de contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Institución están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las NIIF para Pymes adoptadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

(k) Base de preparación:

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2024 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional financiera (NIIF para Pymes).

La Institución medirá activos y pasivos al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los ingresos y gastos se reconocen y están ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

(l) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Institución considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(m) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole con otra Institución.

(n) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición o el de construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	10

(o) Transacciones en moneda extranjera

Los registros contables se llevan en pesos colombianos. Las operaciones en dólares americanos son convertidas a pesos a la tasa de cambio representativa del mercado. La Institución no efectuó operación alguna con moneda extranjera.

(p) Impuesto sobre la renta

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Institución, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el respectivo período fiscal.

(q) Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

(r) Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Institución se reconocen en el período en el que se realizan; es decir, por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.

(3) ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADO Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos totales para el año 2024 fueron de \$1.428.442.107 pesos, lo que representa una disminución del 22.25% con respecto al año anterior, los gastos se aumentaron de una forma proporcional con el incremento de ingresos.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

(4) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

NOTA 1		\$ 51,068,089
COMPRENDE EL SALDO DEL SIGUIENTE RUBRO		
BANCOS EN CUENTA DE AHORRO Y CUENTA CORRIENTE	\$ 51,068,089	
NOTA 2		\$ 9,530,847
INVERSIONES		
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 9,530,847	
NOTA 3		\$ 808,699,922
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes Nacionales Netos	\$ 808,699,922	
NOTA 4		\$ 88,764,700
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		
Valor pendiente por cobrar a socios a diciembre 31 de 2024	\$ 88,764,700	
NOTA 5		\$ 25,660,767
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente efectuados por nuestros clientes y Autocree.	\$ 25,660,767	
NOTA 6		\$ 96,050
Valor que representa las cuentas por cobrar a trabajadores a diciembre 31 de 2024	\$ 96,050	
NOTA 7		\$ 335,813,804
ACTIVOS FIJOS		
Son bienes adquiridos y utilizados por la empresa con objeto de depreciación de acuerdo a su vida útil.		
Edificios Casa	\$ 447,460,000	
Maquinaria y Equipo	\$ 127,482,739	
Equipo de oficina	\$ 20,296,447	
Equipo de computo	\$ 33,680,458	
DEPRECIACIÓN		
Valor correspondiente a la depreciación efectuada a los activos fijos, se utiliza el metodo linea recta.	\$ -293,105,840	
NOTA 8		\$ 675,090,169
Proveedores	\$ 21,324,706	
Costos y gastos por pagar	\$ 595,673,423	
Pasivos laborales por cesantias e intereses a trabajadores y vacaciones a trabajadores	\$ 31,591,040	
Cuenta por pagar a la Dian, Retención en la Fuente y Autorenta, impuesto de renta y complementarios	\$ 26,501,000	

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2025

Fecha de publicación: 15-04-2025

NOTA 9		\$ 268,168,518
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 6,782,583	
Bancoomeva	\$ 45,468,061	
Banco de Bogotá	\$ 83,110,471	
Bancolombia préstamo consumo	\$ 60,807,403	
Cuentas por pagar Acreedores Varios en papeles comerciales	\$ 72,000,000	
 NOTA 10		 \$ 50,000,000
Valor correspondiente al aporte de capital social persona jurídica	\$ 50,000,000	
 NOTA 11		 \$ 10,000,000
Reserva legal de la Institución	\$ 10,000,000	
 NOTA 12		 \$ 280,247,381
Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 280,247,381	
 NOTA 13		 \$ 35,537,337
Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024	\$ 35,537,337	
 NOTA 14		 \$ 590,774
Efectos de conversión a NIIF	\$ 590,774	


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal