

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
NIT. 900.023.199-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO Supersalud

ACTIVO	Nota	
ACTIVO CORRIENTE		\$3,122,734,218
Efectivo y Equivalentes	5	\$49,431,389
Deudores del sistema	6	\$1,746,609,505
Activos no financieros-anticipos	7	\$114,269,088
Anticipo de impuesto	8	\$1,102,687,874
Inventarios	9	\$50,868,000
inversiones	10	\$58,868,362
ACTIVO NO CORRIENTE		\$748,798,706
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	11	\$708,598,706
Maquinaria y Equipos		\$8,429,972
Flota y equipo de transporte		\$130,000,000
Muebles y enseres-equipo de oficina		\$9,067,216
Equipos de Oficina		\$34,215,921
Equipos de Computo y Comunicación		\$60,728,363
Equipo medico cientifico		\$907,162,093
Equipo medico-Muebles y enseres		\$8,600,000
Depreciacion		-\$449,604,859
INTANGIBLES	12	\$40,200,000
Programas y aplicaciones informaticas		\$40,200,000
Otros activos intangibles no generados		
PROVISIONES	13	\$155,910,758
Provision acumulada por deterioro de cartera cxc		\$155,910,758
TOTAL ACTIVOS		\$4,027,443,682
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	14	\$979,925,095
Proveedores		\$236,313,530
Cuentas por Pagar		\$166,011,577
Impuestos Gravámenes Y Tasas		\$15,977,768
Beneficios a Empleados		\$75,807,944
Cartera pendiente por descargar (Cruce EPS)		\$101,331,806
Sobregiro		\$36,091,642
Provisión del impuesto de renta 2024 35%		\$348,390,828
PASIVOS NO CORRIENTES	15	\$242,087,786
Obligaciones Financieras		\$110,861,116
Cuentas en Participacion		\$131,226,670
TOTAL PASIVOS		\$1,222,012,881
PATRIMONIO	16	\$2,805,430,801
Capital Social		\$10,000,000
Reserva Legal		\$128,681,055
Utilidad Acumulada		\$2,224,616,845
Utilidad Presente Ejercicio		\$442,132,901
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$4,027,443,682


JAI ME JABIÓN HERNÁNDEZ HERAZO
 C.C. 92.095.242
 Rep. Legal


JANER A. PAYARÉS FERRER
 TP. 258321 - J.C.C
 Contador Publico

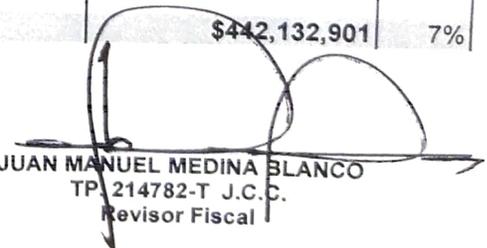

JUAN MANUEL MEDINA BLANCO
 TP. 214782-T J.C.C.
 Revisor Fiscal

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
NIT. 900.023.199-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE 01/ENE/2024 A 31/DIC/2024
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO Supersalud

	Notas		%
INGRESOS	17	\$6,394,954,249	100%
Entidades promotoras de salud		\$6,307,075,456	
Instituciones prestadoras de servicio de salud		\$44,860,543	
Medicina prepagada y complementarios		\$107,700	
Compañías aseguradoras (SOAT)		\$459,650	
Particulares personas naturales		\$32,325,500	
Particulares personas jurídicas		\$2,232,000	
Ingreso por venta de preservativos		\$4,719,300	
Empresas sociales del Estado		\$1,434,000	
Exámenes de Laboratorio Part.		\$1,740,100	
Venta Implantes		\$0	
INGRESOS NETOS		\$6,394,954,249	
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	18	\$3,685,610,868	58%
Unidad funcional de consulta externa		\$3,685,610,868	
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		\$2,709,343,381	42%
MENOS: GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRACION	19	\$1,918,036,757	30%
Gastos Administrativos operacionales		\$1,918,036,757	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$791,306,624	
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	20	\$57,969,418	1%
Intereses		\$1,262	
Recuperaciones		\$23,375,839	
Indemnizaciones		\$339,871	
Ajuste al peso		\$34,252,446	
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	21	\$58,752,313	1%
Gastos bancarios		\$58,752,313	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$790,523,729	12%
MENOS: PROVISION IMPONENTA 35%		\$348,390,828	
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		\$442,132,901	
MENOS: PROVISION RESERVAS		\$0	
RESULTADO NETO DEL PERIODO		\$442,132,901	7%


JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
 C.C. 92.095.242
 Rep. Legal


JANER A. PAYARES FERRERIA
 TP. 258321- T J.C.C
 Contador Publico

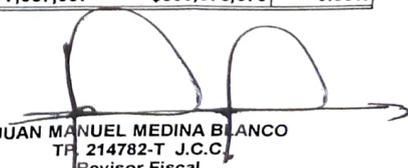

JUAN MANUEL MEDINA BLANCO
 TP. 214782-T J.C.C.
 Revisor Fiscal

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
NIT. 900.023.199-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO Supersalud

ACTIVO	Nota	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIONES	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes	5	\$3,122,734,218	\$2,872,245,304	\$250,488,914	
Deudores del sistema	6	\$49,431,389	\$161,325,061	-\$111,893,672	
Activos no financieros-anticipos	7	\$1,746,609,505	\$1,549,812,318	\$196,797,187	
Anticipo de impuesto	8	\$114,269,088	\$250,529,198	-\$136,260,110	
Inventarios	9	\$1,102,687,874	\$908,578,727	\$194,109,147	
inversiones	10	\$50,868,000	\$0	\$50,868,000	
		\$58,868,362	\$2,000,000	\$56,868,362	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
Maquinaria y Equipos	11	\$708,598,706	\$794,621,703	-\$86,022,997	
Flota y equipo de transporte		\$1,158,203,565	\$1,103,103,565	\$55,100,000	
Muebles y enseres-equipo de oficina		\$8,429,972	\$8,429,972	\$0	
Equipos de Oficina		\$130,000,000	\$130,000,000	\$0	
Equipos de Computo y Comunicación		\$9,067,216	\$9,067,216	\$0	
Equipo medico cientifico		\$34,215,921	\$34,215,921	\$0	
Equipo medico-Muebles y Enseres		\$60,728,363	\$60,728,363	\$0	
Depreciacion		\$907,162,093	\$852,062,093	\$55,100,000	
		\$8,600,000	\$8,600,000	\$0	
		-\$449,604,859	-\$308,481,862	-\$141,122,997	
INTANGIBLES					
Programas y aplicaciones informaticas	12	\$40,200,000	\$10,200,000	\$30,000,000	
		\$40,200,000	\$10,200,000	\$30,000,000	
				\$0	
PROVISION					
Provision acumulada por deterioro	13	\$155,910,758	\$0	\$155,910,758	
		\$155,910,758	\$0	\$0	
TOTAL ACTIVOS		\$4,027,443,682	\$3,677,067,007	\$350,376,675	9.53%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	14	\$979,925,095	\$870,124,862	\$109,800,233	
Cuentas por Pagar		\$236,313,530	\$295,613,526	-\$59,299,996	
Cuentas por pagar a socios		\$166,011,577	\$208,623,842	-\$42,612,265	
Impuestos Gravámenes Y Tasas		\$0	\$40,000,000	-\$40,000,000	
Beneficios a Empleados		\$15,977,768	\$20,253,139	-\$4,275,371	
Cartera pendiente por descargar (Cruce EPS)		\$75,807,944	\$67,398,025	\$8,409,919	
Otros descuentos de nomina (Seguros)		\$101,331,806	\$1,703,087	\$99,628,719	
Sobregiro		\$101,331,806	\$429,446	-\$429,446	
Provisión del impuesto de renta		\$36,091,642	\$0	\$36,091,642	
		\$348,390,828	\$236,103,797	\$112,287,031	
PASIVOS NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	15	\$242,087,786	\$443,644,245	-\$201,556,459	
Cuentas en Participacion		\$110,861,116	\$200,055,556	-\$89,194,440	
		\$131,226,670	\$243,588,689	-\$112,362,019	
TOTAL PASIVOS		\$1,222,012,881	\$1,313,769,107	-\$91,756,226	-6.98%
PATRIMONIO					
Capital Social	16	\$2,805,430,801	\$2,363,297,900	\$442,132,901	
Reserva Legal		\$10,000,000	\$10,000,000	\$0	
Utilidad Acumulada		\$128,681,055	\$128,681,055	\$0	
Utilidad Presente Ejercicio		\$2,224,616,845	\$1,786,138,365	\$438,478,479	
		\$442,132,901	\$438,478,480	\$3,654,421	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$4,027,443,682	\$3,677,067,007	\$350,376,675	9.53%


JAIIME JABID HERNANDEZ HERAZO
 C.C. 92.095.242
 Rep. Legal


JANER A. PAYARES FERRERIA
 TP. 258321 - J.C.C
 Contador Publico

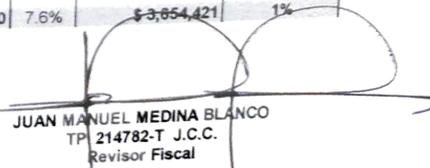

JUAN MANUEL MEDINA BLANCO
 TP. 214782-T J.C.C
 Revisor Fiscal

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
NIT. 900.023.199-0
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
VIGILADO Supersalud

	Notas	AÑO 2024		AÑO 2023	%	VARIACION 2022 Vs 2021	VARIACION %
INGRESOS	17	\$6,394,954,249	100%	\$5,790,445,449	100%	\$ 604,508,800	10%
Entidades promotoras de salud		\$6,307,075,456		\$5,619,185,827		\$ 687,889,629	
Instituciones prestadoras de servicio de salud		\$44,860,543		\$83,070,838		-\$ 38,210,295	
Medicina prepagada y complementarios		\$107,700					
Compañías aseguradoras (SOAT)		\$459,650		\$430,330		\$ 29,320	
Particulares personas naturales		\$32,325,500		\$31,325,098		\$ 1,000,402	
Particulares personas jurídicas		\$2,232,000		\$740,000		\$ 1,492,000	
Ingreso por venta de preservativos		\$4,719,300		\$1,350,000		\$ 3,369,300	
Empresas sociales del Estado		\$1,434,000		\$988,000		\$ 446,000	
Exámenes de Laboratorio Part.		\$1,740,100		\$1,029,300		\$ 710,800	
Venta Implantes		\$0		\$150,000			
INGRESOS NETOS		\$6,394,954,249		\$5,738,269,393		\$ 656,684,856	
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	18	\$3,685,610,868	58%	\$3,503,151,182	61.0%	\$ 182,459,686	5%
Unidad funcional de consulta externa		\$3,685,610,868		\$3,503,151,182		\$ 182,459,686	
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		\$2,709,343,381	42%	\$2,235,118,211		\$ 474,225,170	21%
MENOS: GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRACION	19	\$1,918,036,757	30%	\$1,553,975,443	27.1%	\$ 364,061,314	23%
Gastos Administrativos operacionales		\$1,918,036,757		\$1,553,975,443		\$ 364,061,314	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$791,306,624		\$681,142,768		\$ 110,163,856	
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	20	\$57,969,418	1%	\$52,176,056	0.9%	\$5,793,362	11%
Intereses		\$1,262		\$458,051		-\$456,789	
Recuperaciones		\$23,375,839		\$17,644,855		\$5,730,984	
Indemnizaciones		\$339,871		\$1,693,081		-\$1,353,210	
Diversos		\$34,252,446		\$32,380,069		\$1,872,377	
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	21	\$58,752,313	1%	\$58,736,547	1.0%	\$15,766	0%
Gastos bancarios		\$58,752,313		\$58,736,547		\$15,766	
Impuesto Renta Vig Anteriores		\$0		\$0		\$0	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$790,523,229	12%	\$674,582,277	11.8%	\$ 115,941,452	17%
MENOS: PROVISION IMPONENTA 35%		\$348,390,828		\$236,103,797		\$ 112,287,031	48%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		\$442,132,901		\$438,478,480		\$ 3,654,421	1%
MENOS: PROVISION RESERVAS		\$0		\$0		\$0	
RESULTADO NETO DEL PERIODO		\$442,132,901	7%	\$438,478,480	7.6%	\$ 3,654,421	1%


JAI ME JABI D HERNANDEZ HERAZO
 C.C. 92.095.242
 Rep. Legal


JANER A. PAYARES FERRERIA
 TP. 258321 - T.J.C.C
 Contador Publico


JUAN MANUEL MEDINA BLANCO
 TP. 214782 - J.C.C.
 Revisor Fiscal

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No 1 ENTIDAD QUE REPORTA

La empresa **CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS** con Nit. **900.023.199 – 0** y domicilio principal en la **CL 17 16A 39** teléfono 2747900, persona jurídica, inscrita el 10 de mayo de 2005 en cámara de comercio de Sincelejo con **Matricula N° 41185** con domicilio principal en la ciudad de Sincelejo del departamento de Sucre. La sociedad tendrá como objeto principal, (08621) Actividades de la práctica médica, sin internación.

Fecha de corte: A 31 de diciembre del año 2024

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIF Colombianas (Normas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos estados financieros son preparados por la Entidad de acuerdo con las NIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros separados de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

Calle 17 No 16 A – 39 Barrio La Ford
Email: admonipsecovida@hotmail.com
Telefono: 320-8151892 / 2714818
Sincelejo, Sucre

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS**900.023.199-0**

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NIF se explican en las conciliaciones detalladas en la correspondiente nota aclaratoria.

b) Bases de medición

Los estados financieros separados fueron preparados sobre la base del costo histórico o y los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción) o al valor razonable, con excepción de aquellos con transacciones con financiación a largo plazo que se miden al valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. (Modelo del costo amortizado)

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (COP\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de vender a crédito con tasas de intereses que normalmente son iguales o superiores a las tasas de mercado para créditos similares.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS**900.023.199-0**

En la preparación y presentación de los estados financieros separados, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos brutos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a sus activos brutos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

g) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Entre las estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIF, a menos que se indique lo contrario.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS.

- a) **Activos.**
Representan los recursos controlados por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.
- b) **Pasivos.**
Representa las obligaciones presentes de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) **Patrimonio.**
Representa la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.
- d) **Ingresos.**
Representa los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.
- e) **Gastos.**
Representa los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS**900.023.199-0****f) Instrumentos financieros****Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial, los de valor razonable si no se tiene un mercado activo se miden con posterioridad al costo menos deterioro del valor y los que se han medido inicialmente al costo amortizado se continúan midiendo bajo el mismo método.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

g) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

bancarios tomados se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Reconocimiento y medición

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes, ahorros y-o compensación, CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

h) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Reconocimiento

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, reconoce una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta con la transferencia de los riesgos y beneficios del bien, o se realiza el desembolso de un préstamo.

Medición

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS mide al inicio las cuentas por cobrar por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Los préstamos y cuentas por cobrar a corto plazo se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros a largo plazo (mayor A 360 días) se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- a) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b) Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:
 - Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
 - No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

i) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados. Después del reconocimiento inicial, CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS mide sus propiedades de inversión al costo menos depreciación y deterioro del valor, sin embargo, las propiedades de inversión se pueden medir al valor razonable con cambios en resultados, si este se puede medir de forma fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado.

j) Anticipos de impuestos y Activos no financieros

Los anticipos de impuestos se encuentran representados en las retenciones en la fuente de renta, anticipos de CREE, sobretasa de industria y comercio, retenciones por ventas e impuesto a las ventas retenido. Los activos no financieros representan los gastos y pagos por anticipado. Para el reconocimiento de los activos no financieros y anticipos se deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que su valor sea cuantificable fiablemente.
- Que la erogación cubra periodos futuros desde la fecha en que se efectúa el pago.
- Que fluyan beneficios económicos futuros a CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, o derechos contractuales asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS**900.023.199-0**

recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros separados o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

k) Capital social

El capital social está conformado por acciones ordinarias las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

l) Propiedad, planta y equipo**Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS Eligió aplicar la exención opcional de revaluación anterior como costo atribuido al 1 de enero de 2014 (Fecha de transición) para sus terrenos y construcciones, las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

la parte fluyan a CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

m) Ingresos.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, Reconoce un ingreso de actividad ordinaria siempre y cuando este sea repetitivo, presupuestado o relevante. La compañía mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Ventas de bienes. Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y estos sean materiales para la entidad con montos que pueden estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Prestación de servicios. Para la prestación de servicios, cuando el resultado de las transacciones puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios deben ser reconocidos por referencia al grado de terminación en la fecha del Estado de Situación Financiera.

NOTA 4. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio 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 (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Compañía.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del Estado de Situación Financiera.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valoración. Estas técnicas de valoración maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valoración basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valoración, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA No 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

A diciembre 31 comprendía, el saldo de caja general en \$11.655.450, Caja menor por valor \$558.650, caja daviplata por valor de \$2.998.874 y bancos que corresponde a los saldos a cierre de dicho periodo en, Cuenta de ahorros banco Davivienda \$11.311.777, cuenta corriente banco BBVA \$546.647, Cuenta corriente banco occidente \$819.196, cuenta corriente Bancoomeva \$21.540.795.

A 31 de diciembre 2024

Caja	\$15.212.974
Banco	\$34.218.415

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

NOTA No 6

DEUDORES COMERCIALES

A continuación, se muestra de manera detallada los valores que conforman este rubro que a diciembre 31 comprendía, el saldo de los deudores en **\$1.746.609.505**, entidades promotoras de salud \$1.727.705.962, instituciones prestadoras de servicio de salud \$12.730.543, compañías aseguradoras SOAT \$26.700, particulares personas naturales \$15.000, empresas sociales del estado \$5.769.300, particulares personas jurídicas \$362.000.

A 31 de diciembre 2024

Deudores

\$1.746.609.505

NOTA No 7

ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS

A diciembre 31 comprendía unos activos no financieros por valor de **\$114.269.088**, distribuidos de la siguiente manera: anticipo a proveedores \$3.384.883, anticipo a contratistas \$110.884.205.

A 31 de diciembre 2024

Activos no financieros-anticipos

\$114.269.088

NOTA No 8

ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR

A diciembre 31 comprendía anticipos de impuesto de renta y complementarios por valor **\$646.603.000**, retención en la fuente \$385.680.874, Autorretención \$70.404.000.

A 31 de diciembre 2024

Anticipo de impuesto y contribuciones o saldo a favor

\$1.102.687.874

NOTA N° 9

INVENTARIO

A diciembre 31 comprendía inventario por valor de **\$50.868.000**, correspondiente a insumos (implantes) que reposan en el almacén de la entidad.

A 31 de diciembre 2024

Inventario

\$50.868.000

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

NOTA N° 10

INVERSIONES

A diciembre 31 comprendía inversiones por valor de **\$58.868.362**, correspondiente a un efectivo que se depositó en un fondo de inversión vinculado al banco Davivienda.

A 31 de diciembre 2024

Inversiones	\$58.868.362
--------------------	---------------------

NOTA N° 11

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

A diciembre 31 comprendía propiedades planta y equipo por valor de **\$1.158.203.565**, distribuido de la siguiente manera, maquinaria y equipo \$8.429.972, equipo de transportes \$130.000.000, equipos de oficina \$34.215.921, equipos de computación \$60.728.363, equipos de oficina-muebles y enseres \$9.067.216 equipo médico científico-equipo de apoyo diagnóstico \$907.162.093, equipo médico-muebles y enseres \$8.600.000, Así mismo una depreciación acumulada por valor de **\$-449.604.859** distribuidas de la siguiente manera; maquinaria y equipo \$-5.466.885, equipo de oficina \$-21.621.239, equipo de computación y comunicación \$-21.675.946, equipo médico científico-equipo de apoyo diagnóstico \$-313.507.460, equipo médico-muebles y enseres \$-7.166.650 y equipo de transportes \$-80.166.679.

A 31 de diciembre 2024

Propiedad planta y equipo	\$1.158.203.565
Depreciación acumulada	\$-449.604.859
Activos fijos	\$708.598.706

NOTA N° 12

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

A diciembre 31 comprendía activos intangibles por valor de **\$40.200.000**, distribuido de la siguiente manera, programas y aplicaciones informáticas por valor de \$40.200.000.

A 31 de diciembre 2024

Activos intangibles distintos a la plusvalía	\$40.200.000
---	---------------------

NOTA N° 13

Calle 17 No 16 A – 39 Barrio La Ford
 Email: admonipsecovida@hotmail.com
 Telefono: 320-8151892 / 2714818
 Sincelejo, Sucre

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

PROVISION

A diciembre 31 comprendía provisión acumulada por deterioro de cartera por valor de **\$155.910.758**, correspondiente a cuentas de difíciles cobros con (Comfactor, salud vida y ambuq)

A 31 de diciembre 2024

Provisión acumulada por deterioro	\$40.200.000
--	---------------------

NOTA N.º 14

PASIVOS CORRIENTES

A diciembre 31 comprendía pasivos corrientes por valor de **\$979.925.095**, el saldo por pagar a **Proveedores nacionales** al corte es de **\$149.200.168**, y **proveedores de la salud de \$87.113.362**, las **cuentas por pagar \$166.011.577**, distribuido de la siguiente forma, por Honorarios \$130.008.217, Servicios técnicos \$5.147.234, servicio de mantenimiento \$18.000 Arrendamiento \$14.064.830, Arrendamiento operativo \$239.250, servicios públicos \$6.119.169, papelería y útiles de oficina \$2.404.583, Otros costos y gastos por pagar \$8.010.294, **Impuestos, gravámenes y tasas \$15.977.768**, el saldo de retenciones por pagar se discrimina de la siguiente manera por Honorarios \$9.682.494, Servicios \$439.499, Arrendamiento \$451.798, servicio licenciamiento o uso de software \$8.750, compras \$335.211, autorretenciones \$3.947.000 retención de ica \$1.113.016, El saldo pendiente a pagar por el concepto de **beneficios a empleados** es de **\$75.807.944**, anticipos y avances recibidos(cartera) \$101.331.806, sobregiro \$36.091.642, provisión de impuesto de renta 348.390.828.

A 31 de diciembre 2024

Proveedores	\$236.313.530
Cuentas por pagar	\$166.011.577
Impuestos, gravámenes y tasas	\$15.977.768
Beneficios a empleados	\$75.807.944
Anticipos e impuestos recibidos(cartera)	\$101.331.806
Sobregiro	\$36.091.642
Provisión de renta	\$348.390.828
Total, pasivo corriente	\$979.925.095

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

NOTA No 15

PASIVOS NO CORRIENTES

A diciembre 31 comprendía pasivos no corrientes por valor de **\$242.087.785** discriminado de la siguiente manera; obligaciones financieras **\$110.861.115**, se encuentran como obligaciones financieras crédito de Bancoomeva por \$83.055.557 y crédito con el banco BBVA por \$27.805.558, Así mismo a 31 de diciembre comprendía cuentas en participación por valor de **\$131.226.670**.

A 31 de diciembre 2024

Obligaciones financieras	\$110.861.115
Cuentas en participación	\$131.226.670
Total, pasivo no corriente	\$242.087.785

NOTA No 16

PATRIMONIO

A diciembre 31 comprendía un patrimonio por valor de **\$2.805.430.802**, capital social por valor de \$10.000.000, reservas obligatorias \$128.681.055, utilidad del ejercicio de operaciones continuas \$442.132.901, utilidades acumuladas \$2.224.616.846.

31 de diciembre 2024

Capital social	\$10.000.000
Reservas obligatorias	\$128.681.055
Utilidad del ejercicio de operaciones continuas	\$442.132.901
Utilidades acumuladas	\$2.224.616.846

NOTA No 17

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A diciembre 31 comprendía unos ingresos por actividades ordinarias por valor de **\$6.394.954.249**, los mencionados ingresos se discriminan de la siguiente manera: entidades promotoras de salud \$6.307.075.456, instituciones prestadoras de servicio de salud \$44.860.543, medicina prepagada y complementarios \$107.700 compañías aseguradoras (SOAT) \$459.650, particulares personas naturales \$32.325.500, particulares personas jurídicas \$2.232.000, ingresos por venta de preservativos \$1.434.000, empresas sociales del estado \$4.719.300, particulares laboratorio \$1.740.100.

A 31 de diciembre 2024

Ingreso por actividades ordinarias	\$5.738.269.393
---	------------------------

Calle 17 No 16 A – 39 Barrio La Ford
 Email: admonipsecovida@hotmail.com
 Telefono: 320-8151892 / 2714818
 Sincelejo, Sucre

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

NOTA N° 18

COSTOS DEL SISTEMA EN SALUD

A diciembre 31 comprendía costos totales por valor total de **\$3.685.610.868**, por concepto de; insumos médicos costos por valor de \$612.280.359, obligaciones laborales \$187.382.461, honorarios médicos profesionales \$2.372.388.132, arrendamiento \$77.595.000, exámenes de laboratorio \$101.356.924, honorarios servicios particulares \$10.616.690 asistencia técnica \$204.590.897, servicio de aseo \$774.800, mantenimientos \$15.700.078, IVA mayor valor del costo \$19.211.427, costos diversos (combustible y lubricantes) \$17.239.700, costos diversos (taxis y buses) \$32.784.000, costos diversos (peajes extramurales) \$3.013.400, costos diversos (servicio de comedor) \$21.513.000, otros gastos diversos \$9.147.000.

Otros gastos diversos corresponden a costos de cuantías menores ejecutados durante el mencionado periodo.

A 31 de diciembre 2024

Costos del sistema en salud	\$3.685.610.868
------------------------------------	------------------------

NOTA No 19

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 comprendía gastos ordinarios de administración por valor de **\$1.918.036.757** por los siguientes conceptos: sueldos y salarios \$352.888.398, contribuciones imputadas (incapacidades) \$3.770.001, contribuciones efectivas (aportes ARL, aportes a EPS, aportes a fondo de pensión, aportes a caja de compensación familiar) \$50.993.498, prestaciones sociales \$79.675.980, gasto de personal diverso \$8.358.631, Gastos por honorarios \$141.724.686, gastos por impuesto distintos a gastos por IVA \$7.958.660, Gastos por arrendamientos operativos \$148.971.660, Seguros \$34.029.906, Servicios \$265.948.066, Gastos legales \$7.574.903, gastos de reparación y mantenimiento \$4.239.400, adecuación e instalación \$1.700.000, gastos de transportes \$1.964.973, depreciación de propiedad planta y equipo \$141.122.997, provisiones cartera difícil cobro \$76.791.876, otros gastos \$590.323.122.

Los otros gastos corresponden a: (elementos de aseo y cafetería, útiles de oficina, taxis y buses, combustibles y lubricantes, servicio de transportes, servicio de comedor, otros gastos diversos, utilidades de perinatología, gastos asumidos, gastos no deducibles, glosas, IVA mayor valor del gasto, activos fijos de menos costo.

A 31 de diciembre 2024

Calle 17 No 16 A – 39 Barrio La Ford
 Email: admonipsecovida@hotmail.com
 Telefono: 320-8151892 / 2714818
 Sincelejo, Sucre

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

Gastos ordinarios de administración	\$1.918.036.757
--	------------------------

NOTA N° 20

INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprendía ingresos no operacionales por valor de **\$57.969.418**, por el concepto de rendimientos financieros \$1.262, recuperaciones \$23.375.839, indemnizaciones \$339.871, diversos \$34.252.446.

En recuperaciones se incluyen rubros por concepto de descuentos concedidos, cuotas moderadoras no cobradas entro otros reintegros de costos y gastos.

En diversos incluye aprovechamiento, utilidades perinatología y ajuste al peso.

A 31 de diciembre 2024.

Ingresos no operacionales	\$57.969.418
----------------------------------	---------------------

NOTA No 21

GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprendía gastos no operacionales por valor de **\$58.752.313**, por el concepto de gastos bancarios \$25.834.694, comisiones \$8.967.875, intereses \$23.949.745.

A 31 de diciembre 2024.

Gastos no operacionales	\$58.752.313
--------------------------------	---------------------

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
900.023.199-0

INDICADORES FINANCIEROS BASICOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024.

CAPITAL DE TRABAJO	-
CT= ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$2.142.809.123
FISCAL	
ENDEUDAMIENTO FISCAL	
E= TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVOS	30%
LIQUIDEZ	
L= ACTIVO CORRIENTES / PASIVO CORRIENTES	3
COBERTURA DE INTERES	
CI= UTILIDAD OPERACIONAL /GASTOS DE INTERES	13
ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	
RCC= CUENTAS POR COBRAR*360/VENTAS A CREDITO	98,98


JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
 REPRESENTANTE LEGAL
 92.095.242


JANER PAYARES FERREIRA
 TP- 258321-T J.C.C
 CONTADOR PÚBLICO


JUAN M. MEDINA BLANCO
 TP. 214782-T J.C.C.
 REVISOR FISCAL