

HABILITAR DEL CARIBE SAS

NIT: 900.358.922-8

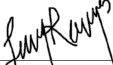
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP\$)

ACTIVOS	Notas	2.024	2.023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	502.492.915	277.785.926	224.706.989	81%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	6.082.585.543	2.080.102.761	4.002.482.782	192%
Activos financieros	6	1.009.899.863	128.266.657	881.633.206	687%
Activos por impuestos corrientes	7	-	450.015.551	(450.015.551)	-100%
Activos corrientes totales		7.594.978.321	2.936.170.895	4.658.807.426	159%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipos	8	276.115.984	399.967.373	(123.851.389)	-31%
Activos Intangibles distintos a la plusvalía	9	1.500.000	-	1.500.000	-
Activos no corrientes totales		277.615.984	399.967.373	(122.351.389)	-31%
Activos totales		7.872.594.305	3.336.138.268	4.536.456.037	136%
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	10	1.399.602	1.409.602	(10.000)	-1%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	1.749.088.548	1.322.518.691	426.569.857	32%
Impuestos corrientes por pagar	12	661.131.329	10.069.000	651.062.329	6466%
Beneficios a empleados	13	266.790.571	128.283.719	138.506.852	108%
Pasivos corrientes totales		2.678.410.050	1.462.281.012	1.216.129.038	83%
Pasivos totales		2.678.410.050	1.462.281.012	1.216.129.038	83%
PATRIMONIO					
	14				
Capital Social		50.000.000	50.000.000	-	0%
Resultado del ejercicio		1.227.815.325	909.358.336	318.456.989	35%
Utilidades o Excedentes Acumulados		1.325.581.820	416.223.484	909.358.336	218%
Reservas y Fondos		-	498.275.436		
Superavit de capital		2.590.787.110	-	2.590.787.110	0%
Patrimonio total		5.194.184.255	1.873.857.256	3.320.326.999	177%
Patrimonio y pasivos totales		7.872.594.305	3.336.138.268	4.536.456.037	136%

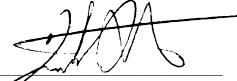
Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.



REPRESENTANTE LEGAL



REVISOR FISCAL
NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIEL PICO
TP 194728-T



CONTADOR
GEISON ANDRES DE LA HOZ OROZCO
TP 278261-T

HABILITAR DEL CARIBE SAS
NIT: 900.358.922-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 de diciembre de 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP\$)

	Notas	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos por operaciones ordinarias	15	9.590.280.604	6.577.267.000	3.013.013.604	45,81%
Costos de venta	16	4.857.982.825	1.565.238.080	3.292.744.745	210,37%
Ganancia Bruta		4.732.297.779	5.012.028.920	(279.731.141)	-5,58%
Gastos de administración	17	2.864.147.548	3.570.156.617	(706.009.069)	-19,78%
Gastos de ventas	18	530.000	-	530.000	0,00%
Ganancia Operacional		1.867.620.231	1.441.872.303	425.747.928	29,53%
Otros ingresos	19	11.047.068	-	11.047.068	0,00%
Ingresos financieros	19	31.494.406	12.672.844	18.821.562	148,52%
Costos financieros	20	21.215.051	55.532.323	(34.317.272)	-61,80%
Ganancia antes de impuestos		1.888.946.654	1.399.012.824	489.933.830	35,02%
Gasto por impuesto a las ganancias	21	661.131.329	489.654.488	171.476.841	35,02%
Ganancia neta del periodo		1.227.815.325	909.358.336	318.456.989	35,02%
Resultado integral del periodo		1.227.815.325	909.358.336	318.456.989	35,02%

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

REPRESENTANTE LEGAL

REVISOR FISCAL

NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIEL PICO
TP 194728-T

CONTADOR

GEISON ANDRES DE LA HOZ OROZCO
TP 278261-T



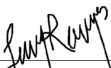
HABILITAR DEL CARIBE SAS
NIT: 900.358.922-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
A 31 de diciembre de 2024

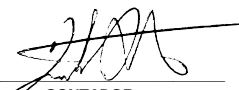
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP\$)

	Notas	2.024	2.023
Ganancia del periodo	14	1.227.815.325	909.358.336
Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciacion de propiedades, planta y equipo		-	-
Perdida por deterioro de cuentas por cobrar		-	-
Deterioro de inventario		-	-
Otras reservas		-	-
Efectivo Generado en Operación		1.227.815.325	909.358.336
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Aumento o disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(4.002.482.782)	(598.139.976)
Aumento o disminución de activos no financieros corrientes		(881.633.206)	(125.495.330)
Aumento o disminución en activos por impuestos corrientes		450.015.551	(146.048.349)
Aumento o disminución de inventarios		-	-
Aumento o disminución cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		426.569.857	694.236.268
Aumento o disminución en Cuentas por pagar en impuestos corrientes		651.062.329	4.188.459
Aumento o disminución beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo		138.506.852	36.954.617
Aumento o disminución de otros pasivos		-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		(3.217.961.399)	(134.304.311)
Flujos de efectivo por actividades de Inversión			
Aumento o disminucion de propiedades, planta y equipo		123.851.389	599.701.852
Disminucion (Incremento) de Inversiones		-	(10.033.461)
Aumento o disminución en activos Intangibles distintos a la plusvalia		(1.500.000)	
Prestamos a terceros y empleados			(599.701.852)
Valor recibido por pago de prestamos de terceros y empleados		1.183.153.338	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversion		1.305.504.727	(10.033.461)
Flujos de efectivo para actividades de financiación			
Aportes de los accionistas		-	-
Aumento o disminución en obligaciones financieras		(10.000)	(200.000.000)
Aumento o disminucion en Ganancias acumuladas		909.358.336	(447.023.557)
Aumento o disminucion en Ganancia del periodo		-	-
Distribución de Dividendos		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		909.348.336	(647.023.557)
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		224.706.989	117.997.007
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo		277.785.926	159.788.918
Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el periodo	4	502.492.915	277.785.926

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.


REPRESENTANTE LEGAL


NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIÉL PICO
TP 194728-T


CONTADOR
GEISON ANDRES DE LA HOZ OROZCO
TP 278261-T



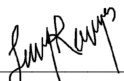
HABILITAR DEL CARIBE SAS
NIT: 900.358.922-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos (COP\$)

	Capital Social	Constitución de reservas	Resultado del Periodo	Utilidades Acumuladas	Superavit de capital	Adopción NIIF primera Vez	Patrimonio total
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	50.000.000	498.275.436	609.765.312	863.247.041	0	0	2.021.287.789
Capital emitido	0	0	0	0	0	0	0
Otras reservas	0	0	0	0	0	0	0
Traslado de resultados del período anterior	0	0	-609.765.312	609.765.312	0	0	0
Aumento o disminución de utilidades acumulada	0	0	0	-1.056.788.869	0	0	-1.056.788.869
Ganancia del periodo	0	0	909.358.336	0	0	0	909.358.336
Saldo al 31 de diciembre de 2023	50.000.000	498.275.436	909.358.336	416.223.484	0	0	1.873.857.256
Capital emitido	0	0	0	0	0	0	0
Otras reservas	0	-498.275.436	0	0	0	0	-498.275.436
Traslado de resultados del período anterior	0	0	-909.358.336	909.358.336	0	0	0
Resultado del Periodo	0	0	1.227.815.325	0	0	0	1.227.815.325
Superavit de capital	0	0	-	0	2.590.787.110	0	2.590.787.110
Perdida acumulada	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	50.000.000	0	1.227.815.325	1.325.581.820	2.590.787.110	0	5.194.184.255

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.


REPRESENTANTE LEGAL


REVISOR FISCAL
NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIEL PICO
TP 194728-T


CONTADOR
GEISON ANDRES DE LA HOZ OROZCO
TP 278261-T

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el periodo 31 de diciembre de 2024.

NOTA 1. Información general

HABILITAR DEL CARIBE S.A.S es una sociedad por acciones simplificada legalmente constituida mediante documento privado N° 1 del 19 de mayo de 2010 de la asamblea constitutiva en Valledupar, inscrita el 21 de mayo de 2010 bajo el número de matrícula 95139.

Su objeto social es otorgar atención en rehabilitación integral con énfasis en neurodesarrollo con calidad y calidez a través de clínicas especializadas para una mayor funcionalidad de los usuarios dentro de la familia y sociedad.

NOTA 2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF aplicables a la Compañía son equivalentes a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

□ Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

□ Negocio en marcha

De acuerdo con la evaluación efectuada por la Gerencia a 31 de diciembre de 2024, no tiene la intención de liquidar la compañía por lo tanto los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

□ Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han elaborado determinando los importes monetarios que miden los activos, pasivos, ingresos y gastos, se usó como base de medición el costo histórico y el valor razonable.

Costo histórico: Es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición, para los pasivos es el importe que se espera pagar para liquidarlos en el curso normal de la operación.

Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

□ Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la Gerencia, se determinó que la moneda funcional de HABILITAR DEL CARIBE S.A.S es el peso colombiano (\$), ya que la mayoría de las operaciones se realizan en esta moneda.

Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos.

□ Compensación

Como política HABILITAR DEL CARIBE S.A.S no compensa activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o se permita por esta o por alguna otra política contenida dentro de las políticas de la compañía y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

□ Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de HABILITAR DEL CARIBE S.A.S. La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos
- Vidas útiles de propiedades, planta y equipo
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La Gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

□ Acumulación o devengo

HABILITAR DEL CARIBE S.A.S. elaboró sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación). De acuerdo con lo anterior las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

□ Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad La información es material (y por ello es relevante), si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros.

NOTA 3. Políticas Contables Significativas

□ Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

Prestación de servicios: La Compañía presta servicios en atención integral en salud mental. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Venta de bienes: Las ventas de bienes se reconocen cuando la Compañía ha entregado productos. La entrega no ocurre hasta que los productos han sido enviados a la ubicación específica, los riesgos de obsolescencia y pérdida han sido transferidos al cliente. Los precios de los productos son fijados de acuerdo con los costos y Mark Up de precios.

Arrendamientos: Los activos mantenidos en arrendamiento y sobre los cuales no existe la transferencia sustancial de todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo, se clasifican como arrendamientos operativos y no se reconocen en el estado de situación financiera de la Compañía.

Los pagos realizados bajo arrendamiento operativo se reconocen en resultados bajo el método línea

□ Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

□ Impuestos, gravámenes y tasas

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2024, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancias fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

▢ Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

▢ Propiedad, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles con valor residual:

Clase de Activo	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Valor residual
Construcciones y Edificaciones	2.22%	45	Entre 0% y 5%
Maquinaria y Equipos	10.00%	10	Entre 0% y 5%
Equipo de Oficina	10.00%	10	Entre 0% y 5%
Equipo de cómputo y Comunicación	20.00%	5	Entre 0% y 5%
Equipo médico científico	12.50%	8	Entre 0% y 5%
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10	Entre 0% y 5%
Acueducto, Plantas y Redes	2.50%	40	Entre 0% y 5%

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

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

□ Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

□ Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce como una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años interiores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

□ Inventarios

p

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

□ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

□ Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil de cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrario.

▢ Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

▢ Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

▢ Obligaciones laborales

Todos los beneficios a empleados son de corto plazo, corresponden a salarios, primas de servicio, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

▢ Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren 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 reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

NOTA 4
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Comprenden el disponible, inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocentual
Efectivo y equivalentes al efectivo	502.492.915	277.785.926	224.706.989	44,7%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	502.492.915	277.785.926	224.706.989	45%

NOTA 5
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
Representan aquellos derechos exigibles de cobro por parte de la entidad por la venta de servicios durante el periodo, préstamos realizados a socios y accionistas y otros terceros con garantía personal y todas aquellas cuentas por cobrar en participacion relacionadas con el giro normal del negocio.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Deudores comerciales y otros deudores*	6.082.585.543	2.080.102.761	4.002.482.782	34,2%
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	-	-	-	0,0%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-	-	-	0,0%
Deudores Varios	-	-	-	0,0%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	6.082.585.543	2.080.102.761	4.002.482.782	65,80%

En esta cuenta están representada las cuentas por cobrar a las distintas EPS con las cueles se tiene contratación

NOTA 6
ACTIVOS FINANCIEROS
Representa las inversiones que posee HABILITAR DEL CARIBE SAS

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Inversiones*	1.009.899.863	128.266.657	881.633.206	87,3%
Total Activos Financieros	1.009.899.863	128.266.657	881.633.206	87%

*Con respecto a las inversiones en el año 2023 están representadas en dinero en las fiducias él efectivo está disponible para su uso en cualquier momento que la alta gerencia lo decida.

NOTA 7
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representan los impuestos a favor de la entidad, causados en el periodo y en periodos anteriores, los cuales deberán ser tomados en los periodos fiscales correspondientes tales como saldos a favor, retenciones a favor y anticipos de impuestos.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Retencion en la fuente - Renta	-	450.015.551	-450.015.551	0%
Total Activos por Impuestos Corrientes	0	450.015.551	-450.015.551	0%

Este rubro corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizan las distintas EPS con las que se tiene contrato al momento de realizar los pagos correspondientes a la facturación radicada, en este rubro también se encuentran las autorretenciones declaradas en las retenciones en la fuente presentadas mensualmente, para el cierre del año 2023 cerró en

NOTA 8
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados, en tanto las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo, es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe a libro del activo entregado. Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido ,simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido , o un pasivo , de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 de las NIIF para las Pymes

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Maquinaria y equipo	68.172.101	162.528.461	(94.356.360)	-138,4%
Equipo de Oficina	98.057.146	87.917.681	10.139.465	10,3%
Equipo de Computo y Comunicación	76.547.316	96.916.724	(20.369.408)	-26,6%
Equipo medico científico	29.806.732	47.256.860	(17.450.128)	-58,5%
Equipo de transporte	772.337	772.337	-	0,0%
Equipo de hoteleria, restaurante y cafeteria	289.900	-	289.900	100,0%
Acueducto plantas y redes	2.470.452	4.575.310	(2.104.858)	-85,2%
Total Propiedades, Planta y Equipos	276.115.984	399.967.373	(123.851.389)	-45%

NOTA 9
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Licencias	1.500.000	-	1.500.000,00	100%

Total Activos Intangibles Distintos a la Plusvalia	1.500.000	-	1.500.000	100%
--	-----------	---	-----------	------

PASIVOS

NOTA 10
PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a las obligaciones financieras que posee la entidad con bancos y otras entidades.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Bancos Nacionales	0	1.409.602	(1.409.602)	
Otras obligaciones	1.399.602	-	1.399.602	100%
Total Pasivos Financieros	1.399.602	1.409.602	(10.000)	-1%

NOTA 11
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Constituyen aquellas obligaciones de pago contraídas por la entidad para cubrir las necesidades del gi

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Costos y gastos por pagar	1.749.088.548	1.322.518.691	426.569.857	24,4%
Total Cuentas Corrientes Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	1.749.088.548	1.322.518.691	426.569.857	24%

Con respecto a las cuentas por pagar este rubro cerró a corte 31 de diciembre de 2023 por valor de \$1.322.518.691, en este rubro están representadas las obligaciones que tiene la empresa tales como proveedores, servicios públicos, honorarios administrativos, arrendamientos, etc

NOTA 12
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Representan las obligaciones fiscales que tiene la entidad a la fecha de corte de estos Estados Financieros, cuyos montos deben ser cancelados en el corto plazo. De igual forma se presentan aquellas estimaciones contables con respecto al impuesto a las ganancias, donde se busca preveer el monto a pagar por impuesto a las ganancias del año gravable correspondiente a estos Estados Financieros.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Impuestos gravamenes y tasas	661.131.329	10.069.000	651.062.329	98,5%
Total Impuestos Corrientes por Pagar	661.131.329	10.069.000	651.062.329	98%

NOTA 13
BENEFICIOS A EMPLEADOS

comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.Los beneficios a corto plazo a los empleados, son aquellos distintos de los beneficios por terminación de contrato cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Beneficios a empleados	266.790.571	128.283.719	138.506.852	51,9%
Total Beneficios a Empleados	266.790.571	128.283.719	138.506.852	52%

NOTA 14
PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Tambien representan las acciones o participaciones emitidas por la entidad ante terceros en el momento de su constitucion, los resultados del periodo y aquellos resultados de periodos anteriores.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Capital Social	50.000.000	50.000.000	-	0,0%
Reservas y fondos	-	498.275.436	(498.275.436)	0,0%
Resultado del Ejercicio	1.227.815.325	909.358.336	318.456.989	25,9%
Utilidades o Excedentes Acumulados	1.325.581.820	416.223.484	909.358.336	68,6%
Superavit de capital	2.590.787.110	-	2.590.787.110	100,0%
Total Patrimonio	5.194.184.255	1.873.857.256	3.320.326.999	64%

RESULTADOS

NOTA 15

INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

Son aquellos ingresos obtenidos por la entidad en el giro normal del negocio y que son reconocidos durante el periodo.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocentual
Ingresos por otras actividades de atención de la salud humana	9.597.971.704	6.577.267.000	3.020.704.704	31,5%
Devoluciones, rebajas y descuentos	(7.691.100)	-	(7.691.100)	
Total Ingresos por Operaciones Ordinarias	9.590.280.604	6.577.267.000	3.013.013.604	31%

NOTA 16

COSTO DE VENTA Y/O PRESTACION DE SERVICIOS

Este rubro representa aquellas erogaciones que se realizaron para lograr poner en marcha la prestacion del servicio.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocentual
Por actividades de atención de la salud humana	4.857.982.825	1.565.238.080	3.292.744.745	67,8%
Total Costo de Venta y/o Prestacion de Servicios	4.857.982.825	1.565.238.080	3.292.744.745	68%

NOTA 17

GASTOS DE ADMINISTRACION

Este valor corresponde a todos aquellos gastos que se generan para la prestación del servicio como son los gastos de personal, honorarios administrativos, impuestos, servicios en general, gastos legales, mantenimientos, diversos etc.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocentual
Gastos de administración	2.864.147.548	3.570.156.617	706.009.069	24,6%
Total Gastos de Administración	2.864.147.548	3.570.156.617	(706.009.069)	-25%

NOTA 18

GASTOS DE VENTA

Representan todos aquellos gastos en los que se incurren para lograr llevar a cabo la prestacion del servicio.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocentual
Gastos de venta	530.000	-	530.000	100,0%
Total Gastos de Venta	530.000	-	530.000	100%

NOTA 19
OTROS INGRESOS

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Rendimientos Financieros	31.494.406	12.672.844	18.821.562	59,8%
Recuperaciones	1.565.430	-	1.565.430	100,0%
Indemnizaciones	6.153.286	-	6.153.286	100,0%
Diversos	3.328.352	-	3.328.352	100,0%
Total otros Ingresos	42.541.474	12.672.844	29.868.630	70%
Total Ingresos Financieros	31.494.406	12.672.844	18.821.562	60%

NOTA 20
COSTOS FINANCIEROS

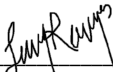
Los costos financieros son aquellos gastos incurridos en la consecucion de recursos para financiar la prestacion del servicio de la entidad.

FINANCIEROS	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Gastos Financieros	21.215.051	55.532.323	34.317.272	161,8%
Total Costos Financieros	21.215.051	55.532.323	34.317.272	162%

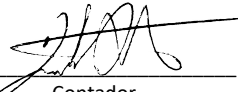
NOTA 21
GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Representa las estimaciones del impuesto a las ganancias que deberan ser cancelados en el periodo.

	2024	2.023	Variación Absoluta	Variación Pocental
Impuesto a las ganancias	661.131.329	489.654.488	(171.476.841)	-25,9%
Total Impuesto a las Ganacias	661.131.329	489.654.488	(171.476.841)	-26%


REPRESENTANTE LEGAL


REVISOR FISCAL
NEIDER ENRIQUE CHARRASQUIEL PICO
TP 194728-T


Contador
GEISON ANDRES DE LA HOZ OROZCO
TP 278261-T