

ASOTAC SAN JOSE S.A.

Nit.800.099.886-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2023

31 Dic/2024

CODIGO	NOTA		%	%	VARIACION	
					\$	%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes al efectivo						
1105		CAJA				
			2,397,990	317,850	\$ 2,080,140-	-86.75
1110		BANCOS	0	29,475,899	\$ 29,475,899	100.00
1120		CUENTAS DE AHORRO	1,057,584,596	490,811,489	\$ 566,773,107-	-53.59
1225		CERTIFICADOS	1,094,118,281	1,053,919,315	\$ 40,198,966-	-3.67
		Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,154,100,867	1,574,524,553	\$ 579,576,314-	-26.91
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar						
13		Otras Cuentas por Cobrar				
1305		CLIENTES	17,876,878,968	25,962,532,643	\$ 8,085,653,675	45.23
1365		CTAS POR COBRAR TRABAJADORES	208,800	0	\$ 208,800-	-100.00
1330		ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	262,824,205	0	\$ 262,824,205-	-100.00
1399		MENOS DETERIORO CARTERA	-1,327,475,533	-1,405,530,602	\$ 78,055,069-	5.88
		Total Cuentas por Cobrar y Otras ctas	16,812,436,440	24,557,002,041	\$ 7,744,565,601	46.06
Activos Por Impuestos Corrientes						
135515		Retencion en la fuente	3,921,595	3,162,679	\$ 758,916-	-19.35
135595		Otros	5,127,000	7,761,000	\$ 2,634,000	51.38
		Total Activos por Impuestos Corrientes	9,048,595	10,923,679	\$ 1,875,084	20.72
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18,975,585,902	26,142,450,273	\$ 7,166,864,371	37.77
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inversiones e Instrumentos						
Derivados						
12		Derivados				
1205		Acciones	125,000,000	125,000,000	0	0.00
			125,000,000	125,000,000	0	0.00
Propiedad Planta y Equipo						
1516		CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	594,495,926	594,495,926	0	0.00
1524		EQUIPO DE OFICINA	105,187,727	110,423,727	5,236,000	4.98
1528		EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC	55,259,117	56,759,117	\$ 1,500,000	2.71
1532		MA Y EQ. MEDICO CIENTIFICO	5,922,981,754	6,173,899,759	\$ 250,918,005	4.24
		SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,677,924,524	6,935,578,529	\$ 257,654,005	3.86
1592		MENOS DEP. ACUMULADA	-2,865,280,811	-3,543,905,415	\$ 678,624,604-	23.68
		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,812,643,713	3,391,673,114	\$ 420,970,599-	-11.04
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3,937,643,713	3,516,673,114	\$ 420,970,599-	-10.69
		TOTAL ACTIVO	22,913,229,615	29,659,123,387	\$ 6,745,893,772	29.44

ASOTAC SAN JOSE S.A.

Nit. 800.099.886-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2023

31 Dic/2024

CODIGO	PASIVO	NOTA	%		VARIACION	
					\$	%
PASIVO CORRIENTE						
21	Otros Pasivos Financieros Corrientes	9				
2105	BANCOS NACIONALES		82,920,274	0	-82,920,274	-100.00
	Total Otros pasivos financieros corrientes		82,920,274	0.36	-82,920,274	-100.00
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras						
23	Cuentas por Pagar	10				
2205	PROVEEDORES		147,203,645	387,702,126	240,498,481	163.38
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1,022,709,556	359,168,421	-663,541,135	-64.88
2360	DIVIDENDOS POR PAGAR		19,214,358	969,866,023	950,651,665	4947.61
2365	RETEFUENTE POR PAGAR		23,491,335	14,834,929	-8,656,406	-36.85
2368	RETENCION DE ICA		280,686	378,367	97,681	34.80
2370	RETENC. Y APORTES DE NOMINA		14,682,700	16,528,200	1,845,500	12.57
	Total cuentas por pagar comerciales y otras		1,227,582,280	1,748,478,066	520,895,786	42.43
25	Beneficio a Empleados	11				
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		39,949,553	39,665,919	-283,634	-0.71
2515	INTERESES SOBRE CESANTIA		4,793,949	4,416,612	-377,337	-7.87
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		4,909,500	8,869,223	3,959,723	80.65
	Total Beneficios a Empleados		49,653,002	52,951,754	3,298,752	6.64
28	Otros Pasivos No Financieros Corrientes	12				
2805	ANTICIPOS RECIBIDOS		12,783,646	10,993,894	-1,789,752	-14.00
	Total Otros pasivos no financieros		12,783,646	10,993,894	-1,789,752	-14.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,372,939,202	1,812,423,714	439,484,512	32.01
	TOTAL PASIVO		1,372,939,202	1,812,423,714	439,484,512	32.01

ASOTAC SAN JOSE S.A.

Nit. 800.099.886-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos


31 Dic/2023

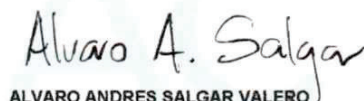
31 Dic/2024

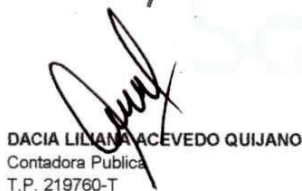
CODIGO	PATRIMONIO	NOTA		%		%	VARIACION	
							\$	%
31	CAPITAL SOCIAL	13						
310505	CAPITAL AUTORIZADO		800,000,000		800,000,000		0	0.00
310510	-CAPITAL POR SUSCRIBIR		-90,000,000		-90,000,000		0	0.00
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		710,000,000	3.10	710,000,000	2.39	0	0.00
3305	RESERVA LEGAL		354,843,475		354,843,475		0	0.00
3315	RESERVAS OCASIONALES		10,559,338,930		15,868,322,287		5,308,983,357	50.28
3605	UTILIDAD ó EXCEDENTE DEL EJERCICIO		6,808,983,357		7,806,409,260		997,425,903	14.65
3705	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT		2,653,073,430		2,653,073,430		0	0.00
3998	UTILIDAD RETENIDAS ADOPCION POR 1RA VEZ		454,051,221		454,051,221		0	0.00
	TOTAL CAPITAL		21,540,290,413	94.01	27,846,699,673	93.89	6,306,409,260	29.28
	TOTAL PASIVO Y CAPITAL		22,913,229,615	100.00	29,659,123,387	100.00	6,745,893,772	29.44

Las Notas del 01 al 21 forman parte integral del Presente Estado Financiero

El Representante Legal y el Contador Público certifican "que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros".


HUGO OSWALDO ALVARADO MONTAÑEZ
 Presidente


ALVARO ANDRES SALGAR VALERO
 Gerente


DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO
 Contadora Pública
 T.P. 219760-T


OTILIA JIMENEZ DUQUE
 Revisora Fiscal
 T.P. 12943-T
 (ver opinión adjunta)

ASOTAC SAN JOSE S.A.

Nit. 800.099.886-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2023

31 Dic/2024


CODIGO	NOTA		%	VARIACION		
				\$	%	
INGRESOS POR OPERACIONES						
4		CONTINUAS	14			
41		PRESTACION DE SERVICIOS	14,307,967,794	13,602,125,502	\$ 705,842,292-	-4.93
		TOTAL INGRESOS NETOS POR OPERACIONES CONTINUAS	14,307,967,794	13,602,125,502	\$ 705,842,292-	-4.93
42		OTROS INGRESOS OPERACIONALES	17			
4210		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	104,133,283	195,713,011	\$ 91,579,728	87.94
4250		RECUPERACIONES	46,752,751	22,949,855	\$ 23,802,896-	-50.91
4255		INDEMNIZACIONES	0	212,612,394	\$ 212,612,394	100.00
4295		DIVERSOS	3,157,302	8,711,506	\$ 5,554,204	175.92
		TOTAL OTROS INGRESOS	154,043,336	439,986,766	\$ 285,943,430	185.63
		INGRESOS TOTALES	14,462,011,130	14,042,112,268	\$ 419,898,862-	-2.90
MENOS COSTO DE VENTAS						
61	15-16	COSTOS GENERALES	5,192,722,999	3,954,244,827	\$ 1,238,478,172-	-23.85
51		GASTOS OPERACIONALES	2,388,034,956	2,265,275,826	\$ 122,759,130-	-5.14
		TOTAL COSTO DE VENTA	7,580,757,955	6,219,520,653	\$ 1,361,237,302-	-17.96
		UTILIDAD BRUTA	6,881,253,175	7,822,591,615	\$ 1,781,136,164-	13.68
53		MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	18			
5305		FINANCIEROS	18,135,680	13,376,659	-4,759,021	-26.24
5310		PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	51,709,346	0	-51,709,346	100.00
5315		GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,624,642	261,800	-1,362,842	100.00
5320		GASTOS EXT. DE EJ ANTERIORES	0	1,709,301	1,709,301	0.00
5350		GASTOS DIVERSOS	800,150	834,595	34,445	100.00
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	72,269,818	16,182,355	-56,087,463	-77.61
		UTILIDAD	6,808,983,357	7,806,409,260	997,425,903 \$	91
		UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6,808,983,357	7,806,409,260	997,425,903	14.65
		UTILIDAD A DISTRIBUIR	6,808,983,357	7,806,409,260	997,425,903	14.65


Las Notas del 01 al 21 forman parte integral del Presente Estado Financiero

El Representante Legal y el Contador Público certifican "que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros".


HUGO OSWALDO ALVARADO MONTAÑEZ
Presidente


ALVARO ANDRES SALGAR VALERO
Gerente


DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO
Contadora Pública
T.P. 12943-T


OTILIA JIMENEZ DUQUE
Revisora Fiscal
T.P. 12943-T
(Ver opinión adjunta)

Calle 13 No. 1E-44 Cons. 103B Torre de Especialistas Clínica San José. Barrio. Caobos
Teléfonos: 5716395 - 5821111 Ext. 114. Correo electrónico: coordinacionadministrativa@asotacsanjose.com
Cúcuta - Colombia



ASOTAC SAN JOSE S.A.

Nit.800.099.886-6

ESTADO DE FLUOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	31 Dic. 2023	31 Dic. 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	6,808,983,357	7,806,409,260
Depreciación del periodo	435,402,856	678,624,604
Subtotal	7,244,386,213	8,485,033,864
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION		
Generado	212,358,404	524,194,538
Disminución de activos por impuestos corrientes	1,934,582	0
Aumento otros pasivos Financieros corrientes	46,277,491	0
Aumento Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	156,060,849	520,895,786
Aumento Beneficio a Empleados	7,889,482	3,298,752
Aumento otros pasivos No Financieros corrientes	196,000	0
Aplicado	2,969,100,745	7,831,150,712
Aumento de Cuentas por cobrar comerciales y otras	2,969,100,745	7,744,565,601
Disminución otros pasivos Financieros corrientes	0	82,920,274
Aumento de activos por impuestos corrientes	0	1,875,084
Disminución otros pasivos No Financieros corrientes	0	1,789,753
Total efectivo generado en operación	4,487,643,872	1,178,077,690
EFFECTIVO GENERADO EN INVERSION		
Aplicado	3,307,364,679	0
Compra de propiedad planta y equipo	3,307,364,679	0
Aumento otros activos	0	0
Total generado en inversión	3,307,364,679	0
EFFECTIVO GENERADO EN FINANCIACION		
Aplicado	-3,698,825,928	0
Pago obligaciones financieras	0	0
Disminución pasivos l.p. (Imp diferidos)	-3,698,825,928	0
Disminución capital, reserv. superavit	0	0
Total generado en financiación	3,698,825,928	0
Variación del Efectivo y equivalente de efectivo	-323,589,970	-579,576,314
Efectivo saldo anterior	2,477,690,837	2,154,100,867
TOTAL EFECTIVO	2,154,100,867	1,574,524,553

HUGO OSWALDO ALVARADO MONTAÑEZ
Presidente

ALVARO ANDRES SALGAR VALERO
Gerente

DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO
Contadora Pública
T.P. 12943-T

OTILIA JIMENEZ DUQUE
Revisora Fiscal
T.P. 12943-T

Calle 13 No.1E-44 Cons. 103B Torre de Especialistas Clínica San José. Barrio. (ver opinión adjunta)
Teléfonos: 5716395 - 5821111 Ext. 114. Correo electrónico: coordinacionadministrativa@asotacsanjose.com
Cúcuta - Colombia



ASOTAC SAN JOSE S.A.

NIT. 800.099.886-6

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS A 31 DE DICIEMBRE 2024
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reservas Ocasionales	Resultado del Ejercicio	Utilidades Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Total Patrimonio
SALDO INICIAL DIC 31 DE 2022	710,000,000	354,843,475	2,418,360,159	5,942,152,842	6,351,899,358	454,051,221	16,231,307,055
Cambios en el Patrimonio:							
Apropiaciones Reservas			8,140,978,771		-3,698,825,928		8,140,978,771
Utilidades Ejercicios Anteriores							-3,698,825,928
Acciones							
Dividendos							
Utilidad Neta por el 2023				866,830,515			866,830,515
Saldo a Diciembre 31 del 2023	710,000,000	354,843,475	10,559,338,930	6,808,983,357	2,653,073,430	454,051,221	21,540,290,413
Apropiaciones Reservas			5,308,983,357				5,308,983,357
Utilidades Ejercicios Anteriores							
Acciones							
Utilidad Neta por el 2024				997,425,903			997,425,903
Saldo a Diciembre 31 del 2024	710,000,000	354,843,475	15,868,322,287	7,806,409,260	2,653,073,430	454,051,221	27,846,699,673

HUGO OSWALDO ALVARADO MONTAÑEZ
 Presidente

Alvaro A. Salgar
 Gerente

DACIA JULIANA ACEVEDO QUIJANO
 Contadora Pública
 T.P. 219760T

OTILIA JIMENEZ BUEQUE
 Revisora Fiscal
 T.P. 12943-T
 (Ver opinión adjunta)

ASOTAC SAN JOSE S.A.
NIT. 800.099.886-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2024 (cifras en pesos colombianos)

NOTA No. 1 ENTIDAD QUE REPORTA

ASOTAC SAN JOSE S A, es una sociedad anónima, de naturaleza jurídica privada, constituida legalmente el 12 de Junio de 1990, mediante escritura pública No. 1122 de la Notaría 5ª. de San José de Cúcuta. Su objeto social es la prestación de servicios médicos en general y de diagnóstico médico por imágenes tales como tomografía axial computarizada, resonancia magnética, angiografía y hemodinámica. Hacer parte de sociedades comerciales o civiles, con objeto social igual o similar. En desarrollo de su objeto social la compañía celebrara todos los actos, operaciones o contratos directamente relacionados con el, dar o recibir dinero en mutuo de sus asociados o de terceros.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de San José de Cúcuta, ubicada en la Calle 13 No. 1E-44 CONS 103B Barrio Caobos, el término de duración de la ASOTAC SAN JOSE S A., está establecida hasta el 10 de Mayo del año 2.040.

Las reformas que ha tenido son:

No. ESCRITURA	FECHA	NOTARIA ORIGEN
1968	12 Agosto 1991	Notaria 5a. de Cúcuta
4497	29 Diciembre 1993	Notaria 4a. de Cúcuta
AC-4	10 Mayo 1994	Junta Directiva
20	4 Enero 1995	Notaria 4a. de Cúcuta
822	27 Marzo 1995	Notaria 4a. de Cúcuta
2952	14 Agosto 1995	Notaria 5a. de Cúcuta
5176	26 Diciembre 1995	Notaria 5a. de Cúcuta
3478	14 Octubre 1998	Notaria 2a. de Cúcuta
1275	10 Mayo 1999	Notaria 2a. de Cúcuta
3748	16 Diciembre 1999	Notaria 2a. de Cúcuta
2592	26 Septiembre 2002	Notaria 5a. de Cúcuta
2153	11 Abril 2011	Notaria 2a. de Cúcuta
770	28 Abril 2016	Notaria 6a. de Cúcuta
4663	29 Junio 2021	Notaria 2a. de Cúcuta

Esta vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, a la que se le suministra información semestralmente o en el momento que lo requiera.

NOTA No. 2 BASE DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la **ASOTAC SAN JOSE S.A.** han sido preparados con base en el manual de políticas contables elaborado por la empresa el cual cumple con las disposiciones del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015,- Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2-, y es de acorde al estándar para pymes emitido en 2009 por el comité de normas internacionales de contabilidad, IASB por sus siglas en inglés.

NOTA No. 3 POLITICAS MÁS SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, caja, cajas menores, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo que estén disponibles en 90 días o menos.

b) Instrumentos Financieros

➤ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La venta de la prestación de servicios se realiza en condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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 de acuerdo a las políticas establecidas por la compañía.

➤ **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

➤ **Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo Médico Científico	8
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5

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

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

d) Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

e) Beneficios a empleados

Los Beneficios a empleados son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

f) Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares

h) Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación:

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

a) Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

b) Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

ACTIVOS

NOTA No.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías; caja menor, bancos y equivalentes al efectivo y son fácilmente convertibles en efectivo y tienen un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma: El valor al 31 de diciembre de 2023 y 2024 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023 -2024
Caja				
Caja General	1.897.990	313.050	-1.584.940	-83,51
Caja menor	500.000	4.800	-495.200	-99,04
Total Saldos caja	2.397.990	317.850	-2.080.140	-86,75
Bancos Cuentas Corrientes	0	29.475.899	29.475.899	100,00
Banco Cuentas de Ahorro	1.057.584.596	490.811.489	-566.773.107	-53,59
CDT	1.094.118.281	1.053.919.315	-40.198.966	-3,67
Total Saldos Bancarios	2.151.702.877	1.574.206.703	-577.496.174	-26,84
Total efectivo y equivalente de efectivo	2.154.100.867	1.574.524.553	-579.576.314	-26,91

NOTA No.5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo corresponde a las deudas a cargo de terceros originados de la prestación de servicios de salud. Con respecto al año 2024 tiene una participación dentro del activo total del 82,80%, una vez descontado el deterioro, y para el año 2023 era del 73,37%

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023 -2024
CUENTAS POR COBRAR				
Entidades Promotoras de Salud*EPS	11,464,685	3,203,881	-8,260,804	-72,05
Instituciones Prestadoras de Serv.de Salud	17,829,992,615	25,917,952,435	8,087,959,820	45,37
Empresas de Medicina Prepagada	14.236.565	22,760,913	8,524,348	59,88
Compañías Aseguradoras (SOAT)	7,694,542	3,975,803	-3,718,739	-48,33
Entidades Especiales de Prev. Social del Estado	13,490,561	14,639,611	1,149,050	8,52
Subtotal Clientes	17,876,878,968	25,962,532,643	8,085,653,675	45,23
Deterioro cartera	-1,327,475,533	-1,405,530,602	-78.055.069	5,88
Total Cuentas por Cobrar -Clientes	16,549,403,435	24,557,002,041	8,007,598,606	48,39
Anticipos y Avances y Depósitos	262,824,205	0	-262,824,205	-100,00
Cuentas por Cobrar Trabajadores	208,800	0	208,800	-100,00
Total Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	16,812,436,440	24,557,002,041	7,744,565,601	46,06

Se hizo el análisis y evaluación pertinente de la cartera a diciembre 31 de 2024, se revisó uno a uno el estado de cada cliente deudor en donde se refleja el aumento por la prestación de servicio de todo el año, el aumento de cartera se debe a las intervenciones del gobierno al ente pagador en este caso las EPS teniendo como resultado el atraso de los pagos, también tenemos el aumento del Deterioro de Cartera por valor de **-\$1.405.530.602** en el año 2024.

En el rubro de Anticipos Avances y Depósitos se disminuyó en un -100% por la legalización de la compra del ecógrafo y las camillas para la sala de recuperación.

NOTA No.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al corte 31 de Diciembre el valor de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023 -2024
Anticipo Retencion en la Fuente	3,921,595	3,162,679	-758,916	-19.35
OTROS-SOBRENTE EN LIQUIDACION PRIVADA				
Saldo a Favor Impto de Renta	4,674,000	7,761,000	3,087,000	66.05
Saldo a Favor Industria y Comercio	453,000	0	-453,000	-100.00
Total Activos por Impuestos Corrientes	9,048,595	10,923,679	1,875,084	20.72

NOTA No.7 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Estas partidas bajo la contabilidad local se relacionaban como Inversiones e instrumentos derivados y para efectos de NIIF fueron reclasificadas a otros activos no financieros corrientes, ya que no cumplen la definición de instrumentos financieros.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023 -2024
Acciones				
Nuclear San José S.A.	125,000,000	125,000,000	0	0
Total Inversiones e Instrumentos Derivados	125,000,000	125,000,000	0	0.00

Las acciones que posee Asotac San José S.A en Nuclear San José S. A, corresponden a 1.250 acciones con un valor nominal de \$100.000 cada una.

NOTA No.8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada al costo. Las mejoras son capitalizadas, ya que las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. Asotac San José S.A. da de baja el activo cuando se enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

Los activos fijos no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2024.

En la depreciación de las Propiedad se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activos	Vida útil
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo Médico Científico	8
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5



Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023 -2024
Construcciones y Edificaciones	594.495.926	594.495.926	0	0,00
Equipo de Oficina	105.187.727	110.423.727	5.236.000	4,98
Equipo de Computo y Comunicaciones	55.259.117	56.759.117	1.500.000	2,71
Maquinaria y Equipo Médico Científico	5.922.981.754	6.153.670.353	230.688.599	3,89
Maquinaria y Equipo de Hotelería - Camillas	0	20.229.405	20.229.405	100,00
Subtotal	6.677.924.524	6.915.349.123	237.424.599	3,56
(-)Depreciación Acumulada	2.865.280.811	3.543.905.415	678.624.604	23,68
Total Propiedad Planta y Equipo	3.812.643.713	3.371.443.708	-441.200.005	-11,57

El aumento de la Propiedad Planta y Equipo se debe a la legalización de la compra del ecógrafo, al igual que la compra de camillas y aires acondicionados para la nueva sede de ASOTAC Administrativo.

PASIVO

NOTA No. 9 OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo a 31 de Diciembre es:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023 -2024
Bancos Nacionales* Sobregiro bancario	82.920.274	0	- 82.920.274	-100,00
Totas Otros pasivos financieros corriente	82.920.274	0	- 82.920.274	-100,00

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre 2023 y 2024:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, tienen una participación del 5.90% en el año 2024 en el total del pasivo. Se reconocen al costo de la transacción.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023 -2024
Proveedores	147,203,645	387,702,126	240,498,481	163,38
Costos y Gastos por Pagar	1,022,709,556	359,168,421	-663,541,135	-64,88
Dividendos por Pagar	19,214,358	969.866.023	-950,651,665	100,00
Retención en la Fuente por Pagar	23,491,335	14,834,929	-8,656,406	-36,85
Retención de ICA	280,686	378,367	97,681	34,80
Retenciones y Aportes en Nómina	14,682,700	16,528,200	1,845,800	12,57
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1,227,582,280	1,748,478,066	520,895,786	42,43

Este rubro de Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, hace referencia a las cuentas por pagar a proveedores empresas que nos distribuye los dispositivos médicos, insumos, medios de contrate entre otros, al igual de Costos y Gastos por pagar como los honorarios Médicos, prestación de servicios, también se refleja en este rubro los dividendos por pagar (donde se puede resaltar que solo se canceló la primera cuota ya que por la situación económica que está pasando las entidades de salud con el atraso de los pagos no se pudo cumplir con la totalidad del mismo), retención en la fuente, retención y aporte de nómina quedó generando una obligación de pago para la empresa.

NOTA No. 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 31 de diciembre de 2024 las obligaciones laborales tienen una participación del 0.18% en el total del pasivo. Las cesantías consolidadas que deben ser consignadas en un fondo a más tardar el 14 de febrero de 2025 o antes si el empleado se retira y los intereses de cesantías que se deben cancelar antes del 31 de enero de 2025.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Cesantias	39.949.553	39.665.919	-283.634	-0,71
Intereses a las Cesanitas	4.793.949	4.416.612	-377.337	-7,87
Vacaciones	4.909.500	8.869.223	3.959.723	80,65
Total Beneficio a Empleados	49.653.002,00	52.951.754,00	3.298.752	6,64

NOTA No.12 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Estas partidas bajo la contabilidad local se relacionaban como Otros pasivos corrientes, y para efectos de NIIF fueron reclasificadas a otros pasivos no financieros corrientes, ya que no cumplen la definición de instrumentos financieros.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Anticipos y Avances Recibidos por Servicios Salud				
CLINICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA	12.783.646	10.993.893	-1.789.753	-14,00
Total Otros Pasivos No Financieros Corrientes	12.783.646	10.993.893	-1.789.753	-14,00

NOTA No.13 PATRIMONIO

El Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
PATRIMONIO				
Capital Autorizado	800.000.000	800.000.000	0	0,00
Capital por Suscribir	-90.000.000	-90.000.000	0	0,00
Total Capital Social	710.000.000	710.000.000	0	0,00
RESERVA				
Reservas Obligatorias	354.843.475	354.843.475	0	0,00
Reservas Ocasionales	10.559.338.930	15.868.322.287	5.308.983.357	50,28
Total Reservas	10.914.182.405	16.223.165.762	5.308.983.357	48,64
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad o excedente del ejercicio	6.808.983.357	7.806.409.260	997.425.903	14,65
RESULTADOS DE EJER. ANTER.				
Resultados de Ejercicios Anteriores	2.653.073.430	2.653.073.430	0	0,00
Utilidades Retenidas en Adopcion por 1ra Vez				
Transicion al Nuevo Marco Normativo NIIF	454.051.221	454.051.221	0	0,00
Total Adopcion poe 1r Vez NIIF para Pymes	454.051.221	454.051.221	0	0,00
Total Patrimonio	21.540.290.413	27.846.699.673	6.306.409.260	29,28

c) Capital Social:

El capital autorizado es de \$800.000.000 y el capital suscrito y pagado está conformado por Doscientos Ochenta y Cuatro (284) acciones, cuyo valor nominal es de \$2.500.000, para un total de \$710.000.000, existe un capital por suscribir de \$90.000.000.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Capital Autorizado	800,000,000	800,000,000	0	0.00
Capital por Suscribir	-90,000,000	-90,000,000	0	0.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	710,000,000	710,000,000	0	0.00

d) Reservas:

Afecta los recursos retenidos de las utilidades con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios y ocasionales.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Reserva Legal	354.843.475	354.843.475	0	0,00
Reservas Estatutarias	10.559.338.930	15.868.322.287	-5.308.983.357	50,28
TOTAL RESERVAS	10.914.182.405	16.223.165.762	-5.308.983.357	48,64

El aumento de las Reservas Estatutarias corresponde a los años 2023 y 2024.

NOTA No.14 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a aquellos obtenidos en la ejecución del objeto social, el saldo a 31 de Diciembre del 2024 es:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	14.309.143.586	13.684.278.995	-624.864.591	-4,37
Total Ingresos de las actividades ordinarias	14.309.143.586	13.684.278.995	-624.864.591	-4,37
Devoluciones Rebajas y Descuentos	1.175.792	82.153.493	80.977.701	6.887,08
Total Ingresos Netos de las actividades ordinarias	14.307.967.794	13.602.125.502	-705.842.292	-4,93

Para efectos de NIIF para Pymes estos ingresos se netean, es decir, en el Estado de Resultados Integral solo se muestra Total Ingresos Netos de las Actividades Ordinarias.

NOTA No.15 COSTO DE VENTAS

El saldo a 31 de Diciembre de 2024 corresponde a las erogaciones realizadas por la empresa.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Costo de Ventas	5.335.178.383	4.128.547.721	-1.206.630.662	-22,62
Descptos Comerciales Condicionados	142.455.384	174.302.894	31.847.510	22,36
Total Costo de Ventas	5.192.722.999	3.954.244.827	-1.238.478.172	-23,85

Los descuentos comerciales condicionados se reconocen como menor valor del costo de las mercancías vendidas.

NOTA No.16 GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo a 31 de Diciembre de 2024 corresponde a los Gastos Administrativos.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Beneficios a Empleados	688.055.844	883.440.856	195.385.012	28,40
Honorarios	100.240.744	88.903.364	-11.337.380	-11,31
Impuestos	10.354.016	13.962.454	3.608.438	34,85
Arrendamientos	32.103.400	28.740.000	-3.363.400	-10,48
Seguros	28.421.143	30.975.430	2.554.287	8,99
Servicios	279.324.382	288.557.184	9.232.802	3,31
Gastos Legales	2.671.640	4.138.433	1.466.793	54,90
Mantenimiento y Reparaciones	30.984.806	6.321.725	-24.663.081	-79,60
Adecuación e Instalación	428.582.349	65.404.658	-363.177.691	-84,74
Gastos de Viaje	16.511.010	17.922.070	1.411.060	8,55
Depreciaciones	435.402.856	678.624.604	243.221.748	55,86
Diversos	88.497.265	80.229.979	-8.267.286	-9,34
Deterioro de Cartera	246.885.501	78.055.069	-168.830.432	-68,38
Total Gastos de Administración	2.388.034.956	2.265.275.826	-122.759.130	-5,14

NOTA No.17 INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de diciembre del 2024 corresponde:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Rendimientos Financieros	104.133.283	195.713.011	91.579.728	87,94
Recuperaciones	46.752.751	22.949.855	-23.802.896	100,00
Indemnizaciones	0	212.612.394	212.612.394	100,00
Diversos	3.157.302	8.711.506	5.554.204	175,92
Total Ingreso No Operacionales	154.043.336	439.986.766	285.943.430	185,63

NOTA No.18 GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de Diciembre del 2024 corresponde:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variacion 2023 -2024
Financieros				
Gastos Bancarios	18.135.679	13.376.659	-4.759.020	-26,24
Total Financieros	18.135.679	13.376.659	-4.759.020	-26,24
Pérdida en Venta y Retiro de Bienes				
Castigo Cartera				
Medimas EPS SAS	51.709.346	0	-51.709.346	100,00
Total Pérdida en Venta y Retiro de Bienes	51.709.346	0	-51.709.346	100,00
Gastos Extraordinarios	1.624.642	261.800	-1.362.842	100,00
Total Gastos Extraordinarios	1.624.642	261.800	-1.362.842	100,00
Gastos Ex. de Ejercicios Anteriorires	0	1.709.301	1.709.301	100,00
Total Gastos Ex. de Ejercicios Anteriorires	0	1.709.301	1.709.301	100,00
Gastos Diversos	800.150	834.595	34.445	100,00
Total Gastos Diversos	800.150	834.595	34.445	100,00
Total Gastos No Operacionales	72.269.817	16.182.355	-56.087.462	-77,61

NOTA No.19 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Calle 13 No.1E-44 Cons. 103B Torre de Especialistas Clínica San José. Barrio. Caobos
Teléfonos: 5716395 – 5821111 Ext. 114. Correo electrónico: coordinacionadministrativa@asotacsanjose.com
Cúcuta - Colombia

En cumplimiento a la Sección 32 de la NIF para Pymes, sobre la ocurrencia de hechos o eventos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, en Asotac San José S.A. a la fecha de presentación de este informe, no hay evidencia de que hayan ocurrido hechos que por su relevancia requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros

NOTA No. 20 FECHA DE AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION:

Cada año se envía a la Superintendencia Nacional de Salud los Estados Financieros con la aprobación de la Junta Directiva antes de ser presentada a la Asamblea General y hace público los Estados Financieros cuando son aprobados por la Asamblea General de Accionistas en el mes de marzo.

NOTA No. 21 INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES	2023	2024
Liquidez	13,82%	14,42%
Endeudamiento Total	5,99%	6,11%
Propiedad	94,01%	93,89%
Utilidad/Ingresos	47,59%	57,05%
Utilidad/Activos	29,72%	26,32%
Utilidad/Patrimonio	31,61%	28,03%

INDICADORES	2023	2024
Activo Corriente	18.975.585.902	26.142.450.273
Pasivo Corriente	1.372.939.202	1.812.423.713
Capital de Trabajo	17.602.646.700	24.330.026.559
Total Activos	22.913.229.615	29.659.123.386
Total Pasivos	1.372.939.202	1.812.423.713
Total Patrimonio	21.540.290.413	27.846.699.673
Ingresos Netos Operacionales	14.307.967.794	13.602.125.502
Utilidad Neta	6.805.061.862	7.806.409.260

Liquidez = $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$

Endeudamiento = $\frac{\text{Total Pasivo} \cdot 100}{\text{Total Activos}}$

Propiedad = $\frac{\text{Total Patrimonio}}{\text{Total Activos}}$

Utilidad/Ingresos = $\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ingresos Netos Operacionales}}$

Utilidad/Activos = $\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}}$

Utilidad/Patrimonio = $\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Total}}$

Capital de Trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente