

SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2024 / 2023
GRUPO 2

CONTENIDO

Certificación de los Estados Financieros
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estados de Cambios en el Patrimonio

Notas de carácter general

1. SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
- 1.1 Resumen de las Principales Políticas Contables
- 1.2 Revelaciones importantes

Notas de carácter específico

2. Efectivo y equivalentes al efectivo
3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
4. Activos por Impuesto
5. Propiedad planta y equipo
6. Activos Intangibles
7. Otros Activos
8. Pasivos Financieros
9. Cuentas Comerciales por Pagar
10. Pasivo por Impuestos
11. Pasivos por Beneficios a Empleados
12. Cuentas Comerciales por Pagar LP
13. Patrimonio
14. Costos de Operación
15. Gastos de Administración
16. Gastos Operacionales de Ventas
17. Otros Ingresos
18. Otros Egresos
19. Impuestos

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

21 de febrero de 2025

Señores

**Miembros Junta de Socios de
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA**

Bogotá, D.C.

Los suscritos representante legal y contador de **SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA** certificamos que hemos preparado los Estados Financieros comparativos de diciembre de 2023 y diciembre de 2022, los cuales han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

Existencia: Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía existen a esas fechas y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los períodos terminados en esas fechas.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados por la compañía, durante los años indicados han sido reconocidos en los estados financieros.

Derechos y Obligaciones: Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía.

Valuación: Todos los elementos a esas fechas han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas internacionales de información.

Presentación y revelación: Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, por los años terminados en las fechas indicadas.

Además, certificamos que:

No tenemos conocimiento que haya existido comunicaciones provenientes de autoridades o instituciones reguladoras con respecto al incumplimiento o deficiencias en la presentación de informes financieros y tributarios o de violaciones de leyes o reglamentaciones cuyo efecto debería considerarse en los Estados Financieros como base para registrar partidas contingentes.

No se han presentado actos o decisiones de los administradores sin registrar o sin aprobación en los estados financieros.

La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y demás normas vigentes concordantes.

En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Cordialmente,

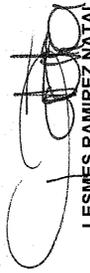

LUIS ALEXANDER LEON TUNJO
Representante Legal

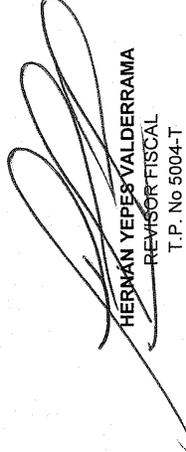

NATALIA LESMES RAMIREZ
Contador Público
TP No. 116593-T

SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Expresado en Miles de pesos Colombianos)
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	219.235	296.652	Pasivos Financieros al Costo Amortizado CP	8	3.235.000	2.678.658
Clientes	3	6.382.674	6.851.729	Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar CP	9	1.205.219	1.118.289
Otras Cuentas por Cobrar	3	10.425.558	6.824.239	Pasivos por impuestos	10	390.573	469.119
Activos por Impuestos	4	530.917	364.851	Pasivos por Beneficios a los Empleados	11	814.808	838.104
Impuesto diferido	5	84.723	62.966	Impuesto diferido	12	101.067	82.870
Otros Activos	6	63.443	63.443				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.706.550	14.463.880	TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.746.667	5.187.040
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedades, planta y equipo	7	4.320.370	4.802.106	PASIVO LARGO PLAZO	8	2.390.337	1.050.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.320.370	4.802.106	Pasivos Financieros al Costo Amortizado LP		2.390.337	1.050.000
				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8.137.004	6.237.040
				TOTAL PASIVO		13.889.916	13.028.946
				PATRIMONIO		22.026.920	19.265.986
				Capital emitido		800.000	800.000
				Reservas		400.000	400.000
				Ganancias o Perdidas del Periodo		857.410	1.247.252
				Ganancias o Perdidas Acumuladas de Periodos Anteriores		12.128.459	10.881.207
				Otras Participaciones en el Patrimonio Ganancias Retenidas NIIF		-323.057	-323.057
				Otro Resultado Integral (ORI)		27.104	23.544
				TOTAL PATRIMONIO	13	13.889.916	13.028.946
TOTAL ACTIVO		22.026.920	19.265.986	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22.026.920	19.265.986


LEON TUNJO LUIS ALEXANDER
 REPRESENTANTE LEGAL


LESMES RAMIREZ NATALIA
 CONTADOR PUBLICO
 TP. 116593-T

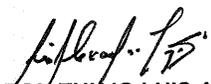

HERNAN YEPES VALDERRAMA
 REVISOR FISCAL
 T.P. No 5004-T

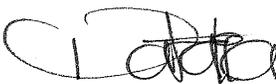
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

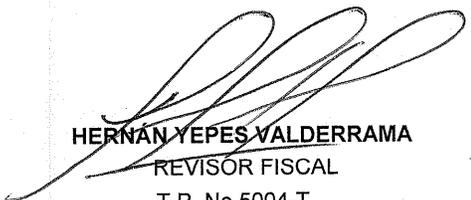
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en Miles de pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023		Nota
INGRESOS					
INGRESOS DE OPERACION	30.939.493	100,0%	33.395.053	100,0%	
COSTOS DE OPERACION	24.690.202	79,8%	26.178.370	78,4%	14
DEPRECIACION	206.546	0,7%	210.478	0,6%	
UTILIDAD BRUTA	6.042.745	19,5%	7.006.205	21,0%	
GASTOS DE ADMINISTRACION	3.185.516	10,3%	3.722.704	11,1%	
DEPRECIACION	275.190	0,9%	310.809	0,9%	
TOTAL GASTO	3.460.706	11,2%	4.033.513	12,1%	15
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	2.582.039	8,3%	2.972.693	8,9%	
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	24.374	0,1%	34.686	0,1%	
RECUPERACIONES Y DIVERSOS	13.844	0,0%	4.645	0,0%	
TOTAL OTROS INGRESOS	38.218	0,1%	39.331	0,1%	16
OTROS EGRESOS					
FINANCIEROS	294.472	1,0%	291.543	0,9%	
INTERESES	904.597	2,9%	657.646	2,0%	
DIVERSOS	37.012	0,1%	51.159	0,2%	
TOTAL OTROS EGRESOS	1.236.081	4,0%	1.000.348	3,0%	17
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.384.176	4,5%	2.011.675	6,0%	
PROVISION IMPUESTO	526.766	1,7%	764.423	2,3%	18
RESULTADO DEL AÑO	857.410	2,8%	1.247.252	3,7%	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
RESULTADO DEL AÑO	857.410		1.247.252		
OTRAS PARTIDAS DE RESULTADO INTEGRAL	27.105		23.544		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	884.515		1.270.796		


LEON TUNJO LUIS ALEXANDER
REPRESENTANTE LEGAL


LESMES RAMIREZ NATALIA
CONTADOR PUBLICO
TP. 116593-T


HERNÁN YEPES VALDERRAMA
REVISOR FISCAL
T.P. No 5004-T

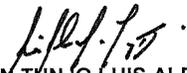
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en Miles de pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(Pérdida) utilidad neta del año atribuible a los accionista o socios	857.410	1.247.252
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos:		
Ajuste por depreciaciones	481.736	115.689
Ajuste por amortizaciones		5.716
Reclasificación de Activos intangibles		363.730
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos:		
Aumento / Disminución en Clientes	469.054	558.394
Aumento / Disminución en Otras cuentas por cobrar	-3.601.319	-3.786.176
Aumento / Disminución en Beneficios a los empleados	-23.296	16.228
Aumento / Disminución en Activos por impuestos	-166.066	-266.571
Aumento / Disminución en Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	86.930	-663.407
Aumento / Disminución en Impuestos por pagar	-78.546	134.906
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-1.974.097	-2.274.239
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Adquisición y Pagos de pasivos financieros al costo amortizado de corto y largo plazo	1.896.679	2.078.658
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	1.896.679	2.078.658
Efecto de la variación en tasas de cambio sobre efectivo y equivalentes de efectivo		
Aumento o disminución del efectivo	-77.419	-195.581
Efectivo año anterior	296.652	492.233
Efectivo año actual	219.235	296.652

(Ver Certificación Adjunta)

(Ver Certificación Adjunta)

(Ver Certificación Adjunta)


LEON TUNJO LUIS ALEXANDER
REPRESENTANTE LEGAL


LESMES RAMIREZ NATALIA
CONTADOR PUBLICO
TP. 116593-T


HERNAN YEPES VALDERRAMA
REVISOR FISCAL
T.P. No 5004-T

SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en Miles de pesos Colombianos)

	Capital Emitido	Reservas Obligatorias	Ganancias o Perdas del Periodo	Ganancias o Perdas Acumuladas	Otras Participaciones en el Patrimonio Ganancias Retenidas NIIF	Otro Resultado Integral (ORI)	Total Patrimonio
Saldos a 31 de Diciembre de 2023	800.000	400.000	1.247.252	10.881.207	-323.057	23.544	13.028.946
Apropiación de reservas:							
Obligatorias							
Estatutarias							
Ocasionales							
Liberación de reservas ocasionales							
Capitalización reservas							
Dividendos decretados en acciones							
Participaciones decretadas en cuotas							
Ganancias (perdidas) del periodo			857.410				857.410
Distribución de dividendos							
Ganancias (perdidas) Acumuladas			-1.247.252	1.247.252			
Otros movimientos del patrimonio							
Otros resultado integrales							
Otras partidas ORI Ejercicio anterior							
Otras partidas ORI						3.560	3.560
Cambio de participación en controladas							
Saldos a 31 de Diciembre de 2024	800.000	400.000	857.410	12.128.459	-323.057	27.104	13.889.916

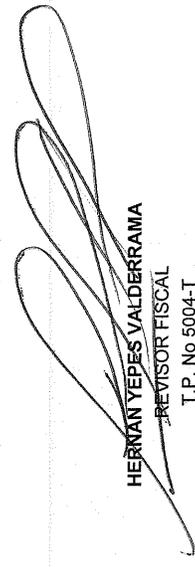
(Ver Certificación Adjunta)


LEON TUNJO LUIS ALEXANDER
 REPRESENTANTE LEGAL

(Ver Certificación Adjunta)


LESMES RAMIREZ NATALIA
 CONTADOR PUBLICO
 TP. 116593-T

(Ver Certificación Adjunta)


HERNAN YEPES VALDERRAMA
 REVISOR FISCAL
 T.P. No 5004-T

SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA

INDICADORES FINANCIEROS

(Expresado en Miles de pesos Colombianos)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

	2024	2023
1 INDICE DE LIQUIDEZ		
<u>Activo Corriente</u>	<u>17.706.550</u>	<u>14.463.880</u>
Pasivo Corriente	5.746.667	5.187.040
	3,08	2,79
2 INDICE DE ENDEUDAMIENTO		
<u>Pasivo Total</u>	<u>8.137.004</u>	<u>6.237.040</u>
Activo Total	22.026.920	19.265.986
	36,94%	32,37%
3 CAPITAL DE TRABAJO		
Activo Corriente	17.706.550	14.463.880
(-) Pasivo Corriente	<u>5.746.667</u>	<u>5.187.040</u>
	11.959.883	9.276.841
4 INDICE DE SOLVENCIA		
<u>Activo Total</u>	<u>22.026.920</u>	<u>19.265.986</u>
Pasivo Total	8.137.004	6.237.040
	2,71	3,09
5 INDICE DE RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO		
<u>Utilidad Neta del Ejercicio</u>	<u>857.410</u>	<u>1.247.252</u>
Patrimonio	13.889.916	13.028.946
	6,17%	9,57%
6 INDICE DE RENDIMIENTO DEL ACTIVO		
<u>Utilidad Neta del Ejercicio</u>	<u>857.410</u>	<u>1.247.252</u>
Activo Total	22.026.920	19.265.986
	3,89%	6,47%
7 MARGEN NETO		
<u>Utilidad Neta</u>	<u>857.410</u>	<u>1.247.252</u>
Ingresos Netos	30.939.493	33.395.053
	2,77%	3,73%

8 EBITDA	3.064.958	3.543.705
Utilidad Operacional	2.582.039	2.972.693
Mas depreciacion	481.736	521.287
Mas amortizaciones	1.183	49.724

9 MARGEN EBITDA (EBITDA/INGRESOS NETOS)

EBITDA	<u>3.064.958</u>	<u>3.543.705</u>
Ingresos Netos	30.939.493	33.395.053
	9,9%	10,6%

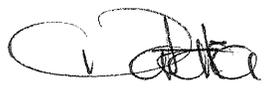
10 RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES

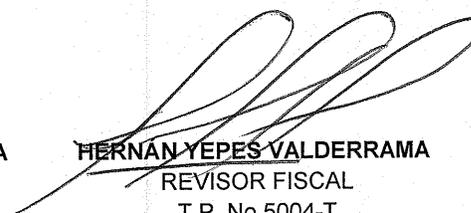
EBITDA	<u>3.064.958</u>	<u>3.543.705</u>
Gastos intereses financieros	904.597	657.646
	3,4	5,4

11 ROTACION DE CARTERA

<u>Cuentas por Cobrar</u>	<u>6.382.674</u>	<u>6.851.729</u>
Ventas Anuales	30.939.493	33.395.053
Indice de rotacion de cartera (dias)	74	74


LEON TUNJO LUIS ALEXANDER
 REPRESENTANTE LEGAL


LESMES RAMIREZ NATALIA
 CONTADOR PUBLICO
 TP. 116593-T


HERNAN YEPES VALDERRAMA
 REVISOR FISCAL
 T.P. No 5004-T

SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
ESTADOS FINANCIEROS 2024/2023
(Expresado en Miles de pesos colombianos)

GRUPO 2

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

- 1. Constitución:** SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA se constituyó mediante Escritura pública No. 1713 de la notaría 29 de Santafé de Bogotá del 25 de febrero de 1997, inscrita el 31 de marzo de 1997 bajo el No. 579171 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada: Salud ocupacional de los andes limitada.

Su dominio principal está ubicado en Colombia, en la ciudad de Bogotá Cra 24 84 37

La sociedad no se encuentra disuelta y su duración va hasta el 25 de febrero de 2037.

Objeto social:

1. La prestación de servicios y asesoría en salud ocupacional y medicina laborar en las áreas de medicina preventiva y del trabajo, educación y administración de programas en salud ocupacional, higiene y seguridad industrial.
2. Realizar todas las actividades comprendidas dentro del campo de la salud. Pudiendo establecer para el efecto consultorio, puesto de salud, y cualquier otra clase de empresa o estableciendo destinado a tal fin.
3. Investigación, diseño, fabricación, comercialización, compraventa y alquiler de elementos relacionados con la salud y el ambiente laboral.
4. Diseño, redacción, edición y comercialización de material didáctico y textos educativos en el área de la salud y el trabajo.
5. Diseño, creación comercialización aplicación e instalación del software relacionado con la salud y el trabajo.
6. Participar en calidad de socio, aportando dinero o especie, en otras sociedades de igual, similar o conexo objeto a la presente
7. Creación, acreditación y administración de centros de certificación de personas para actividades específicas toles como conducción de vehículos automotores y porte y manejo de armas.
8. Servicios de formación y entrenamiento para trabajo seguro en alturas y espacios confinados

La sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, sedes nacionales en las ciudades de Bucaramanga, Cartagena, Cali, Ibagué, Pereira, Medellín y Villavicencio; podrá establecer más sedes o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta de Socios.

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 del 13 de Julio de 2009 y el Decreto 3022 del 27 de diciembre 2013 presenta las Políticas contables aplicables a la práctica normativa.

Ley 1314 del 13 de Julio de 2009 Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

La presente ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la normatividad vigente, estén obligadas a llevar contabilidad, así como a los contadores públicos, funcionarios y demás personas encargadas de la preparación de estados financieros y otra información financiera, de su promulgación y aseguramiento.

Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, Artículo 1°. **Ámbito de Aplicación.** El presente decreto será aplicable a los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, detallados a continuación:

- a) Entidades que no cumplan con los requisitos del artículo 1° del Decreto 2784 de 2012 y sus modificaciones o adiciones, ni con los requisitos del Capítulo 1° del marco técnico normativo de información financiera anexo al Decreto 2706 de 2012;
- b) Los portafolios de terceros administrados por las sociedades comisionistas de bolsa de valores, los negocios fiduciarios y cualquier otro vehículo de propósito especial, administrados por entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia, que no establezcan contractualmente aplicar el marco técnico normativo establecido en el Anexo del Decreto 2784 de 2012 ni sean de interés público.

La moneda funcional y la moneda de presentación para Salud Ocupacional de los Andes Limitada es el peso colombiano.

1.1 Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Se ha utilizado los principios contables de la continuidad de las operaciones de la compañía, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, Salud Ocupacional de los Andes Limitada es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución.

El Balance de Apertura a las NIIF de la compañía se generó el 01 de enero de 2015.

RECONOCIMIENTO INICIAL Salud Ocupacional de los Andes Limitada reconocerá un activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

MEDICIÓN INICIAL Al reconocer inicialmente un activo financiero Salud Ocupacional de los Andes Limitada lo medirá al precio de la transacción (valor razonable).

Valor razonable Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Salud Ocupacional de los Andes Limitada reconoce al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro las propiedades planta y equipo

Los terrenos hacen parte de las propiedades, planta y equipo de Salud Ocupacional de los Andes Limitada, estos serán reconocidos inicialmente al valor de la transacción y en la medición posterior al costo histórico.

Componentes del costo El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y

manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo. (Sección 17, 17.10)

No son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo y la entidad los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
 - b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
 - c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal)
 - d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Los costos por prestamos (Sección 25 Costos por prestamos).

Las propiedades, planta y equipos cuyo costo de compra sea inferior a 02 smmlv su depreciación se realizará durante el mismo periodo del ejercicio. La depreciación aplica únicamente para las propiedades planta y equipo de las cuales Salud Ocupacional de los Andes Limitada tenga uso y/o control.

DEPRECIACION La compañía estable como método de depreciación el Método lineal, las vidas útiles establecidas son:

Terrenos	No aplica depreciación
Construcciones y edificaciones	45 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	05 años
Maquinaria y equipo médico científico	08 años
Equipo de transporte	10 años

Baja en cuentas Se da baja en cuentas a un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a) Cuando disponga de él; o
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

INTANGIBLES Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, corresponde a bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingreso o utilidades por medio de su empleo, estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios.

Se reconoce y se incorpora en los estados financieros una partida que cumple y satisface los criterios de activo:

- (a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- (b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición Los activos intangibles se miden posteriormente al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Vida Útil Salud Ocupacional de los Andes Limitada establece que el periodo de vida útil de un activo intangible será el correspondiente al tiempo del derecho contractual o legal (contrato), cuando este se desconozca la vida útil de un activo intangible se definirá de acuerdo al tiempo razonable, acordado con la Gerencia.

SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LTDA
ESTADOS FINANCIEROS 2024/2023
(Expresado en Miles de pesos colombianos)

GRUPO 2

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del efectivo y su equivalente al momento del cierre de periodo refleja los siguientes valores:

CAJA

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Caja Menor Administración	1.020	1.000
Caja Menor Alturas		200
Caja Menor Bucaramanga	300	300
Caja Menor Cartagena		300
Caja Menor Calle 103	200	200
Caja Menor Cali	400	400
Caja Menor Extramural	4.000	4.000
Caja Menor Medellin	400	400
Caja Menor Pereira	200	200
Caja Menor Ibaguè	300	300
Caja Menor Villavicencio		240
Caja Menor Zona Industrial	400	400
TOTAL CAJA GENERAL	7.220	7.940

BANCOS

Bancolombia	52.472	16.977
Av Villas S.A	79.677	175.706
Colpatria Red Multibanca	54.710	64.367
Davivienda S.A	17.286	12.110
Bbva	5.126	16.470
Alianza Fiduciaria	2.744	3.082
TOTAL BANCOS	212.015	288.712

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

219.235	296.652
----------------	----------------

La compañía posee nueve (9) Cajas menores ubicadas en cada una las diferentes instalaciones donde se presta el servicio y una ubicada en la sede administrativa de la organización. El valor de Bancos corresponde a los saldos conciliados de las cuentas de ahorro, corrientes y una fiducia.

3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de deudores comerciales y cuentas por cobrar en las fechas informadas es de la siguiente manera:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Clientes Nacionales	6.382.674	6.851.729
Préstamos a Compañías Asociadas SERDAN		319.980
Préstamos a Compañías Asociadas MISION TEMPORAL	1.499.162	
Préstamos a Compañías Vinculadas VISE	5.161.183	3.116.047
Préstamos a Compañías Vinculadas DEAS	9.822	
Préstamos a Compañías Vinculadas ASEISA LTDA	3.094.607	3.094.607
A socios	114.946	
Anticipos, Avances Y Depósitos Girados	50.659	63.854
Retencion por garantías	69.743	42.938
Reclamaciones	376.375	89.641
Deudas Por cobrar a trabajadores	48.848	97.172
Deudores varios	213	
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.808.232	13.675.968

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas se reconocen al precio de la transacción.

Se reconoce deterioro del 33% a las cuentas comerciales por cobrar – Clientes nacionales vencidas mayores a 360 días.

Detalle Cartera por edades a diciembre 2024/2023:

	DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023	
CARTERA POR EDADES				
No vencido	4.249.615	66,6%	5.139.073	75,0%
1 a 30 días	1.543.235	24,2%	1.179.674	17,2%
31 a 60 días	247.406	3,9%	114.871	1,7%
61 a 90 días	150.360	2,4%	39.719	0,6%
Más de 90 días	72.648	1,1%	339.020	4,9%
Deudas De Difícil Cobro	1.015.079	15,9%	866.427	12,6%
Deterioro De Cartera	-895.669	-14,0%	-827.055	-12,1%
TOTAL CLIENTES	6.382.674	100%	6.851.729	100%

4. Activos por Impuestos

Los activos por impuestos a la fecha están compuestos de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Impuesto De Industria Y Comercio	40.038	3.598
Saldo A Favor En Liquidación Privada	490.879	359.139
Sobrante en liquidacion de ICA		2.114
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	530.917	364.851

5. Impuesto Diferido

Al cierre del periodo la Compañía refleja saldos en las diferentes temporarias entre bases fiscales y contables NIIF, lo cual genera activo por impuesto diferido.

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Cartera		29
Propiedad planta y equipo	1.809	1.809
Depreciación	82.914	61.128
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	84.723	62.966

6. Otros activos

Son activos adquiridos por la Compañía para la prestación del servicio de trabajo seguro en alturas, amortizados a 5 años, para el periodo 2024 no se reconoció otros activos.

OTROS ACTIVOS

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Activos Pista Alturas	22.004	22.004
Licencia Windows Server	41.439	41.439
Adecuacion IPS		
TOTAL OTROS ACTIVOS	63.443	63.443

7. Propiedades planta y equipo (PPE).

Las propiedades planta y equipo al cierre del ejercicio presenta los siguientes saldos:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Terrenos	1.250.000	1.250.000
Construcciones y Edificaciones	1.764.208	1.806.837
Maquinaria y Equipo	157.302	177.495
Equipo de Oficina	231.255	293.276
Equipo de Computo y Comunicación	17.591	212.574
Maquinaria y Equipo Medico	762.413	897.994
Equipo de Transportes	137.601	163.930
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.320.370	4.802.106

No se realizó adquisición de propiedad, planta y equipo para el año 2024.

Se detalla el costo amortizado de la PPE al momento del cierre:

La compañía aplica método de depreciación de línea recta.

DEPRECIACION

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Construcciones y Edificaciones	154.803	112.174
Maquinaria y Equipo	100.676	80.483
Equipo de Oficina	412.577	350.556
Equipo de Computo y Comunicación	1.615.178	1.420.195
Maquinaria y Equipo Medico	840.202	704.621
Equipo de Transportes	125.689	99.360
TOTAL DEPRECIACION	3.249.125	2.767.388

8. Pasivos financieros a corto y largo plazo

Las obligaciones a corto y largo plazo de la compañía corresponden a dos obligaciones una con el banco Davivienda y otra con el banco AV VILLAS por concepto de préstamos intercompañías con VISE LTDA y la otra obligación con banco Popular estuvo destinado a capital de trabajo.

PASIVOS FINANCIEROS

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Con Entidades Financieras a corto plazo:		
Banco AV Villas		666.658
Banco Davivienda	3.110.000	2.012.000
Banco Popular	125.000	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	3.235.000	2.678.658
Con Entidades Financieras a largo plazo:		
Banco AV Villas	499.992	
Banco Popular	445.901	1.050.000
Banco Occidente	1.444.444	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2.390.337	1.050.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.625.337	3.728.658

9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar en las fechas informadas es el siguiente:

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones contraídas a favor de Proveedores y Terceros de los cuales la Compañía recibió un bien o un servicio.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Cuentas Por Pagar A Corto Plazo:		
Proveedores	328.824	203.876
A compañías vinculadas A ACERTAR LTDA		52.904
A compañías vinculadas SELECTIVA SAS	50.234	65.271
Gastos Legales	484	465
Honorarios	524.402	559.946
Servicios técnicos	217.507	172.757
Servicios de mantenimiento	1.316	16.487
Transportes, fletes y acarreos		
Seguros	933	2.817
Honorarios medicos	360	1.283
Arrendamientos	6.817	21.998
Servicios públicos	1.998	264
Gastos de viaje	2.901	3.573
Cajas Menores	1.284	2.377
Otros	20.742	11.534
Ingresos recibidos para terceros	47.417	2.737
Total Cuentas Por Pagar Corto Plazo	1.205.219	1.118.289

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Cuentas Por Pagar A Corto Plazo:		
Proveedores	203,876	200,084
A compañías vinculadas A ACERTAR LTDA	52,904	
A compañías vinculadas SELECTIVA SAS	65,271	
Gastos Legales	465	
Honorarios	559,946	1,147,590
Servicios técnicos	172,757	389,399
Servicios de mantenimiento	16,487	4,369
Transportes, fletes y acarreos		
Seguros	2,817	24
Honorarios medicos	1,283	406
Arrendamientos	21,998	25,173
Servicios públicos	264	656
Gastos de viaje	3,573	6,153
Cajas Menores	2,377	3,215
Otros	11,534	4,626
Ingresos recibidos para terceros	2,737	
Total Cuentas Por Pagar Corto Plazo	1,118,288	1,781,695

10. Pasivos por Impuestos

El detalle de las cuentas por pagar por concepto de impuestos en la fecha informada es el siguiente:

PASIVOS POR IMPUESTOS

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Iva	91.019	167.137
De Industria Y Comercio	98.954	106.422
Retención En La Fuente	184.547	195.238
Impto. De Industria Y Comercio Retenido	16.053	322
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	390.573	469.119

11. Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados mencionados anteriormente corresponden a obligaciones presentes a corto plazo, las cuales cancelara Salud Ocupacional de los Andes Limitada, en el caso de las prestaciones sociales, en el siguiente periodo contable; y en el caso de las vacaciones hasta la liquidación del empleado.

El siguiente es el detalle del valor en libros respecto de las obligaciones con los trabajadores a la fecha:

PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Salarios Por Pagar	43.938	260
Liquidaciones por pagar	19.799	
Cesantías Consolidadas	398.646	401.313
Intereses Sobre Las Cesantías	44.730	42.784
Vacaciones Consolidadas	174.538	241.814
Retencion y Aportes de Nomina	124.881	143.627
Otros descuentos a empleados	8.276	8.306
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	814.808	838.104

Para el cálculo de las prestaciones sociales se utilizó la siguiente metodología que sustenta la estimación de los beneficios establecidos en la normatividad laboral vigente.

- Prima de servicios: $(\text{Salario mensual} * \text{Días trabajados en el semestre}) / 360$.
- Cesantías: $(\text{Salario mensual} * \text{Días trabajados}) / 360$.
- Intereses sobre cesantías: $(\text{Cesantías} * \text{Días trabajados} * 0,12) / 360$.
- Vacaciones: $(\text{Salario mensual básico} * \text{Días trabajados}) / 720$

Comentarios sobre las cuentas por pagar:

1. En relación de las cuentas por pagar es necesario mencionar que todas son adquiridas internamente es decir dentro del territorio colombiano.
2. Todas las cuentas por pagar se encuentran dentro de los términos normales de crédito establecidos por la empresa.
3. Para el cálculo de las retenciones y aportes se utilizó la siguiente metodología que sustenta la estimación de los beneficios establecidos en la normatividad laboral vigente.

Aportes parafiscales:

- Sena 2%
- ICBF 3%
- Cajas de Compensación Familiar 4%.

*Según artículo 114-1 del estatuto tributario la compañía está exenta de aportes parafiscales siempre y cuando los trabajadores no tengan un sueldo igual o superior a 10 salarios mínimos.

Aportes a Seguridad Social.

- A cargo del empleado
- Salud 4%
- Pensión 4%. A cargo del Empleador.
- Pensión 12%

12. Impuesto Diferido

Al cierre del periodo la Compañía refleja saldos en las diferentes partidas, entre bases fiscales y contables NIIF, lo cual genera pasivo por impuesto diferido.

PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Cartera		
Propiedad planta y equipo	1.392	1.392
Depreciación	99.675	81.478
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	101.067	82.870

13. Patrimonio

El Patrimonio a la fecha informada se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Cuotas O Partes De Interés Social	800.000	800.000
Reservas Obligatorias	400.000	400.000
Ganancias del Periodo	857.410	1.247.252
Ganancias Acumuladas de Periodos Anteriores	12.128.459	10.881.207
Otras Participaciones en el Patrimonio Ganancias Retenidas	-323.057	-323.057
Otro Resultado Integral (ORI)	27.104	23.544
TOTAL PATRIMONIO	13.889.917	13.028.946

El capital presenta la siguiente composición:

CAPITAL SOCIAL \$ 800.000.000.00

El capital social de SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA es de \$800.000.000.00 cuotas de un valor nominal de \$ 10.000.00 cada una

La siguiente es la composición del capital social de la compañía:

SERDAN SA	99.999%	799,990
CYA CONSULTORES Y ASESORES SAS	0.001%	10
TOTAL CAPITAL SOCIAL		800,000

14. Costos de la Operación

Los Costos Operacionales al 31 de diciembre se detallan a continuación:

COSTOS DE OPERACION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Insumos para servicios ocupacionales	745.363	929.491
Gastos de Personal	7.016.137	6.960.957
Prestaciones Sociales	1.342.435	1.166.313
Parafiscales	927.318	833.099
Otros gastos de personal	43.311	16.544
Honorarios	10.810.763	10.895.699
Impuestos	316.142	258.834
Arrendamientos	564.824	594.504
Contribuciones y afiliaciones	119.086	103.185
Seguros	125.424	44.040
Servicios	2.157.036	3.471.275
Costos Legales	5.922	12.442
Mantenimientos y Reparaciones	207.840	473.077
Adecuación e Instalación	5.817	13.162
Costos de Viaje	34.156	90.619
Depreciación	206.546	210.478
Diversos	268.630	315.129
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	24.896.748	26.388.848

15. Gastos Administrativos

Los Gastos Administrativos al 31 de diciembre se reflejan de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
De Personal Administrativo	1.018.616	1.210.817
Prestaciones Sociales	186.951	218.071
Parafiscales	310.135	426.676
Otros gastos de personal	113.714	64.103
Honorarios	120.304	90.168
Impuestos	19.986	107.727
Arrendamientos	52.511	54.843
Contribuciones Y Afiliaciones	84.481	63.580
Seguros	3.691	962
Servicios	975.587	983.095
Gastos Legales	11.422	11.444
Mantenimiento Y Reparaciones	41.430	85.216
Adecuación E Instalación	4.739	5.278
Gastos De Viaje	7.349	14.979
Depreciación	275.190	310.809
Amortización	1.183	49.724
Diversos	158.138	285.758
Provisiones	75.278	50.263
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3.460.707	4.033.513

16. Otros Ingresos

Los Otros Ingresos al 31 de diciembre se comprendían de la siguiente manera:

OTROS INGRESOS

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
FINANCIEROS		
Rendimientos Financieros	2.813	3.805
Intereses Libre Inversion	21.067	28.940
Intereses CrediExpress	494	1.941
TOTAL FINANCIEROS	24.374	34.686
RECUPERACIONES Y DIVERSOS		
Otras Ventas		300
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	13.758	4.060
Diversos	86	285
TOTAL RECUPERACIONES Y DIVERSOS	13.844	4.645
TOTAL OTROS INGRESOS	38.218	39.331

17. Otros Egresos

Los Otros Egresos al 31 de diciembre se detallan de la siguiente manera:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Gastos bancarios	3.295	2.548
Comisiones	3.699	3.369
Intereses deuda financiera	904.597	657.646
Intereses por mora	320	10.320
Intereses por mora ss	33	7
Descuentos comerciales condicionados	143.334	140.786
Otros gravamen al movimiento financiero	143.792	134.513
Costos y procesos judiciales	2.483	
Costos y gastos de ejercicios anteriores	25.571	14.629
Impuestos asumidos	7.040	4.617
Multas, sanciones y litigios	1.910	31.910
Otros ajuste al peso	9	3
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.236.081	1.000.348

18. Provisión de Impuesto

La provisión de renta a 31 de diciembre fue depurada de la siguiente manera:

PROVISION DE IMPUESTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2024	2023
Utilidad contable	1.384.176	2.011.675
Conciliación de Renta		
Reintegro Provision Industria y comercio	2.689	-202
Reintegro Provision Renta	11.066	-3.817
Depreciacion	10.256	11.603
Provision de cartera		1.125
Intereses de Mora	320	10.327
Intereses de Mora Seguridad Social	33	
Gravamen movimiento Financiero	61.976	67.256
Costos y gastos de ejercicios anteriores	25.571	14.629
Impuestos asumidos	7.040	4.617
Multas, sanciones y litigios	1.910	37.241
Otros ajuste al peso	10	63
Gastos no deducibles	120.871	142.843
Interes presuntivo		50.876
Renta Liquida	1.505.047	2.205.394
Impuesto de Renta y Complementarios 35%	526.766	771.889
Descuentos tributarios		7.466
Impuesto de Renta y Complementarios Vigencia Fiscal Corrie	526.766	764.423
TOTAL PROVISION DE IMPUESTO	526.766	764.423

LEÓN TUNJO LUIS ALEXANDER
REPRESENTANTE LEGAL

LESMES RAMIREZ NATALIA
CONTADOR PÚBLICO
TP. 116593-T