

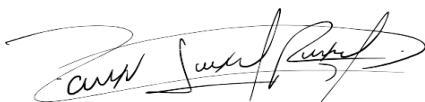
CONTROL MEDICAL GROUP SAS
NIT 901.398.154-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos COP.

ACTIVOS	Ejercicio finalizado a	Ejercicio finalizado a	Variación
	Diciembre 30 de	Diciembre 30 de	
	2024	2023	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7.063.499,31	2.648.140,00	4.415.359,31
Inversiones CDT BBVA	500.000.000,00	500.000.000,00	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.637.380,00	2.637.380,00	-
Inventarios	4.621.000,00	7.104.736,00	-2.483.736,00
Activos corrientes totales	514.321.879,31	512.390.256,00	1.931.623,31
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Gastos Diferidos	18.548.107,50	19.211.611,34	-663.503,84
Propiedades planta y equipo			
Maquinaria y Equipo Medico	57.951.480,00	57.301.500,00	649.980,00
Meubles y Enseres	31.794.883,00	31.794.883,00	-
Depreciación Acumulada	-7.422.733,96	-5.092.433,96	-2.330.300,00
Activo no corriente total	100.871.736,54	103.215.560,38	-2.343.823,84
TOTAL ACTIVOS	615.193.615,85	615.605.816,38	-412.200,53

PASIVOS Y PATRIMONIO	Ejercicio finalizado a	Ejercicio finalizado a	Variación
	Diciembre 30 de	Diciembre 30 de	
	2024	2023	
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	-	-	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	125.000,00	212.000,00	-87.000,00
Socios	81.174.167,00	115.049.270,00	-33.875.103,00
Beneficios a empleados	3.630.590,00	2.830.000,00	800.590,00
Por Impuestos	1.479.000,00	1.548.000,00	-69.000,00
Pasivos corrientes totales	86.408.757,00	119.639.270,00	-33.962.103,00
Total pasivo	86.408.757,00	119.639.270,00	-33.962.103,00
PATRIMONIO			
Capital social	500.000.000,00	500.000.000,00	-
Resultado del ejercicio en curso (Excedente/Deficit)	32.818.313,29	1.468.927,30	31.349.385,99
Resultado de Ejercicios Anteriores	-4.033.453,98	-5.502.381,28	1.468.927,30
Patrimonio Total	528.784.859,31	495.966.546,02	32.818.313,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	615.193.616,31	615.605.816,02	-1.143.789,71

-0



NICOLAS LEAL POVEDA
Representante Legal
C.C N.1.020.822.223

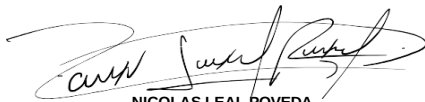


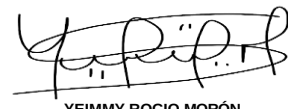
YEIMMY ROCIO MORÓN
Contador Publico
TP N.295810-T

**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y
OTROS RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE 2024**

Cifras expresadas en pesos colombianos COP.

Detalle	2024	2.023	variacion
Operacionales			
Ingresos Operacionales	78.900.967,95	31.450.915	47.450.052,95
Devolución en Ventas	<u>-1.558.300,00</u>	<u>-836.400</u>	<u>-721.900,00</u>
Ingresos Netos	77.342.667,95	30.614.515	47.450.052,95
Costo Inventarios	6.339.731,61	-	6.339.731,61
Mano de Obra Servicios Medicos	30.094.136,00	13.875.016	16.219.120,03
Costos Indirectos	<u>843.530,06</u>	<u>5.517.953</u>	<u>-4.674.422,94</u>
Total Costos Operacional	37.277.397,67	19.392.969	11.544.697,09
Excedente Bruto	<u>40.065.270,28</u>	<u>11.221.546</u>	<u>28.843.724,25</u>
Gastos de administracion	<u>60.959.653,43</u>	<u>46.923.983</u>	<u>15.454.624,67</u>
Salarios	41.051.300,00	18.891.386	22.159.914,11
Impuestos	481.120,03	-	-
Gastos Legales	1.984.200,00	-	1.984.200,00
Tramites	7.922.120,00	19.416.311	-11.494.191,00
Seguros	2.201.392,90	1.147.873	1.053.519,90
Servicios	3.016.392,66	1.265.211	1.751.181,66
Gastos por Mantenimiento	-	1.606.018	-
Gastos Diferidos	663.503,84	663.504	-
Gastos de Depreciación	2.330.300,00	2.330.300	-
Gastos Diversos	1.309.324,00	1.603.380	-
Utilidad/ deficit operacional	<u>-20.894.383,15</u>	<u>-35.702.437</u>	<u>13.389.099,58</u>
No operacionales			
Ingresos	57.332.000,00	38.934.875	18.397.125,00
Gastos	1.168.303,56	972.511	195.792,56
Excedente/Deficit antes de impuestos	<u>35.269.313,29</u>	<u>2.259.927</u>	<u>33.009.385,99</u>
Resultado del ejercicio-Deficit	35.269.313,29	2.259.927	33.009.385,99
Ingresos no constitutivos de Renta ni Ganancia Ocasional	29.170.521,60	-	29.170.521,60
Impuesto de Renta y Complementarios	2.451.000,00	791.000	1.660.000,00
Resultado integral del ejercicio - Deficit	32.818.313,29	1.468.927	31.349.385,99


NICOLAS LEAL POVEDA
 Representante Legal
 C.C N.1.020.822.223


YEIMMY ROCIO MORÓN
 Contador Publico
 TP N.295810-T

CONTROL MEDICAL GROUP SAS
NIT 901.398.154-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE AÑO 2024

- **Nota 1. ENTIDAD APORTANTE**

La sociedad **CONTROL MEDICAL GROUP SAS**, constituida en Cámara de Comercio de Bogotá Por Documento Privado del 29 de julio de 2020 de Asamblea de Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 29 de julio de 2020, con el No. 02591321 del Libro IX, Vigencia: la sociedad no se halla disuelta, duración indefinida. Objeto Social: El objeto social de la empresa es la prestación de servicios de salud humana, en cualquiera de sus complejidades, ramas y modalidades, en consulta externa general y especializada, vacunación, servicio de seguridad y salud en el trabajo, servicios de apoyo diagnóstico y complementación terapéutica, servicio de imágenes diagnósticas ionizantes y no ionizantes, diagnóstico vascular, procedimientos de apoyo diagnóstico y exámenes de laboratorio clínico. En desarrollo de su objeto social, la compañía podrá, por su propia cuenta o en asocio con otra u otras sociedades o personas, prestar servicios de atención humana en salud y abrir establecimientos de comercio con tal fin; producir, distribuir, comercializar, importar y exportar insumos y productos hospitalarios, elementos de uso y protección personal, medicamentos, equipos médicos, odontológicos, radiológicos, de laboratorio e instrumental quirúrgico. Así mismo la empresa podrá adquirir, enajenar, gravar, administrar, tomar y dar en arrendamiento toda clase de bienes muebles e inmuebles y en especial hipotecar los bienes inmuebles que adquiera y dar en prenda los bienes muebles que sean de su propiedad; intervenir ante terceros, sean ellos personas naturales o jurídicas, y en especial ante entidades bancarias y crediticias como deudora de toda clase de operaciones de crédito, otorgando las garantías del caso cuando a ello hubiere lugar; dar y recibir dinero en mutuo, con interés o sin él, exigir u otorgar las garantías reales o personales que se requieran en cada caso; celebrar con establecimientos bancarios, financieros y aseguradoras, toda clase de operaciones y contratos relacionados con los negocios y bienes sociales que tengan como fin acrecer su patrimonio; girar, aceptar, endosar, asegurar, cobrar y negociar toda clase de títulos valores; administrar bienes de sus asociados o de terceros; celebrar todos los actos y contratos necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social, dentro de los límites y en las condiciones previstas por la Ley y estos Estatutos. Capital y Socios: el capital de la sociedad es de \$500.000.000 millones de pesos, dividido en 500.000 cuotas de valor nominal de \$1.000 cada una, distribuidos así: NICOLAS LEAL POVEDA (80%) 400.000 cuotas, LAURA MARCELA QUINTERO SALGADO (20%) 100.000 cuotas.

- **Nota 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES - MARCO NORMATIVO NIIF**

Para los registros contables y presentación de sus Estados Financieros la sociedad **CONTROL MEDICAL GROUP SAS**, La Ley 1314 de julio de 2009, emitida por el Congreso de la Republica, regula los principios y normas de contabilidad, información financiera y de aseguramiento de la información, señalado por las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determina las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Tiene como objetivo la conformación de un sistema único y homogéneo de alta calidad comprensible y de forzosa observancia, de principios de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información.

El Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, reglamento el marco técnico normativo para las empresas que conforman el Grupo 2, describe las condiciones que deben tener las mismas para pertenecer a este grupo y establece el cronograma de aplicación del marco técnico.

El Decreto 3024 de 2013 estableció los siguientes requisitos para clasificar las entidades que pertenecen al Grupo 1 y las que no los cumplan quedarían clasificadas en el Grupo 2.

1. Emisores de Valores
2. Entidades y negocios de interés público
3. Entidades que no estén en los literales anteriores, que cuenten con una planta de personal mayor a 200 trabajadores o con activos totales superiores a 30.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes y que adicionalmente cumplan con cualquiera de los siguientes parámetros.
 - a) Ser subordinada o Sucursal de una compañía extranjera que aplique NIIF Plenas.
 - b) Ser subordinada o Matriz de una compañía nacional que aplique NIIF Plenas.
 - c) Ser Matriz, asociada o negocio conjunto de una o mas entidades extranjeras que apliquen NIIF Plenas.
 - d) Realizar importaciones o exportaciones que representen mas del 50% de las compras o de las ventas respectivamente.

De acuerdo con los requisitos del Decreto 3024 de 2013 **CONTROL MEDICAL GROUP SAS** no cumple con los numerales 1 y 2. En relación con el numeral 3 no cuenta con una planta de personal mayor a los 200 empleados y los activos no superan los 30.000 SMMLV, así mismo no cumple con ninguno de los literales a), b), c), d). por lo antes expuesto **CONTROL MEDICAL GROUP SAS** esta clasificada en el Grupo 2 y aplica las NIIF PYMES.

OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al inicio del ejercicio en base a las disposiciones legales vigentes, la sociedad de cumplimiento con el pago de los aportes parafiscales, entidades promotoras de salud, fondo de pensiones y otras obligaciones formales.

BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de **CONTROL MEDICAL GROUP SAS** fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), los cuales son expresados en pesos colombianos por ser la moneda que se maneja en el entorno económico en el que opera la compañía. Estos instrumentos Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, el cual esta basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación de servicios, **CONTROL MEDICAL GROUP SAS** presenta los siguientes Estados Financieros con corte a 31 de diciembre del año gravable 2023:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados ORI
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

- **Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>507.063.499.31.00</u>	<u>502.648.140.00</u>
Caja	0.00	0.00
Bancos	7.063.499.31	2.648.140.00
Inversiones CDT BBVA	500.000.000.00	500.000.000.00

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero con que cuenta la compañía el cual puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos, Se cuenta con un CDT en el Banco BBVA depósito a término fijo con pago de rendimientos financieros mensuales. No hay efectivo y sus equivalentes restringidos.

- **Nota 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2.637.380.00</u>	<u>2.637.380.00</u>
Anticipo de Impuestos y contribuciones	2.637.380.00	2.637.380.00

Corresponde al saldo a Favor Dian.

- **Nota 5. INVENTARIOS**

El saldo de la cuenta inventarios a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
INVENTARIOS	<u>4.621.000.00</u>	<u>7.104.736.00</u>
Insumos Médicos	4.621.000.00	7.104.736.00

Está representado por Insumos utilizados en la prestación del servicio Médico suministrado.

- **Nota 6. DIFERIDOS**

El saldo de la cuenta inventarios a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
Diferidos	<u>18.548.107.50</u>	<u>19.211.611.34</u>
Gastos diferidos	18.548.107.50	19.211.611.34

Está representado por los Gastos de bienes y servicios obtenidos con anterioridad a la entrega de los bienes para la prestación del servicio Médico.

- **Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>82.323.629.04</u>	<u>84.003.949.04</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria equipo	57.951.480.00	57.301.500.00
Muebles y enseres	37.794.883.00	31.794.883.00
Depreciación acumulada	-7.422.733.96	-5.092.433.96

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes que posee la Compañía con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

- **Nota 8. OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de obligaciones y cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
PASIVO CORRIENTE	<u>86.408.757.00</u>	<u>119.639.270.00</u>
Proveedores	0	0.00
Otras Obligaciones y cuentas por pagar	125.000.00	212.000.00
Préstamo Socios	81.174.167.00	115.049.270.00
Beneficios a Empleados	3.360.590.00	2.830.000
Pasivo por Impuestos	1.479.000.00	1.548.000.00

En este grupo se encuentran las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la ejecución en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social.

Los costos y gastos por pagar son las obligaciones contraídas por la sociedad a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores.

Las cuentas son corrientes. No hay aprovechamientos por intereses no cobrados a la compañía.

- **Nota 9. PATRIMONIO**

El saldo de Patrimonio a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2023	2024
PATRIMONIO	<u>528.781.859.31</u>	<u>495.966.546.02</u>
Capital Social	500.000.000.00	500.000.000.00

Excedente/Déficit Acumuladas	-4.033.453.98	-5.502.381.28
Excedente/Déficit del Presente Ejercicio	32.818.313.29	1.468.927.30

Corresponde al valor de las acciones aportadas por los socios al construir la sociedad y las modificaciones posteriores realizadas al valor de las mismas, de acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, Excedente/Déficit de ejercicios anteriores corresponde a pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio corresponde al excedente o déficit generado después de aplicar todas las deducciones que la compañía debe realizar para cumplir obligaciones.

- **Nota 10. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETAS**

El saldo de ingresos de actividades ordinarias netas a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETAS	<u>77.342.667.95</u>	<u>30.614.515.00</u>
Prestación de servicios Médicos.	78.900.967.95	31.450.915.00
Devolución en prestación de servicios Médicos.	-1.558.300.00	-836.400

Corresponde a los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la ejecución de prestación de servicios médicos.

cumplimiento de su objeto social mediante la ejecución de venta de libros de carácter científico y cultural.

- **Nota 11. INGRESOS FINANCIEROS**

El saldo de ingresos financieros a 31 de diciembre 2024 y 2023:

CUENTA	2024	2023
Ingresos Financieros	57.332.000.00	38.934.875.00

Corresponden a ingreso por intereses de CDT del año 2024 con pago de intereses mensuales hasta el mes de Diciembre.

- **Nota 12. COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El saldo cotos de ventas y prestación de servicios a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
Costo Prestación de servicios Médicos.	37.277.397.67	19.392.969.00

Los costos directamente relacionados con la Prestación de servicios Médicos.

- **Nota 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El saldo de gastos de administración a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
Gastos de Administración	<u>60.959.653.43</u>	<u>46.923.983.00</u>
Salarios	41.051.300.00	18.891.386.00
Impuestos	481.120.03	0.00
Gastos Legales	1.984.200.00	0.00
Tramites	7.922.120.00	19.416.311.00
Seguros	2.201.392.90	1.147.873.00
Servicios	3.016.392.66	1.265.211.00
Mantenimiento	0.00	1.606.018.00
Gastos Diferidos	663.503.84	663.504.00
Depreciación	2.330.300.00	2.330.300.00
Gastos Diversos	1.309.324.00	1.603.380.00

Representan los valores pagados y/o causados por la compañía para la realización de funciones administrativas generales y otras complementarias al desarrollo de su objeto social como tramites, servicios, la amortización de gastos diferidos, depreciación, etc.

- **Nota 14. DEFICIT OPERACIONAL**

El saldo de la utilidad operacional a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
Excedente o déficit Operacional	-20.894.383.15	-35.702.437.00

El déficit operacional corresponde al saldo después de descontar los gastos de administración y ventas del total de los ingresos obtenidos por la realización del objeto social.

- **Nota 15. GASTOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS**

El saldo de gastos financieros a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende

CUENTA	2024	2023
Gastos no Operacionales	1.168.303.56	972.511.00

Los gastos financieros corresponden al pago de gastos bancarios tales como cuotas de manejo, comisiones, pago de intereses y los generados como consecuencia del ajuste al peso en realización de transacciones y los gastos de la compañía que aparecen por motivos que no implican la operación normal del negocio por ejemplo el pago de impuestos asumidos o sanciones por pagar.

- **Nota 16. OTRO RESULTADO INTEGRAL**

El saldo de otro resultado integral a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprende:

CUENTA	2024	2023
Otro Resultado Integral	32.818.313.29	1.468.927.00

Describe el saldo obtenido después de descontar de la utilidad antes de impuestos el valor de la provisión para impuestos.

- **Nota 17. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS - NORMATIVOS CONTABLES**

Decreto Ministerio de Comercio, Industria y Turismo No 2496 de 23 de diciembre de 2015. Por medio del cual se modifica el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones.

Decreto Único Reglamentario Ministerio de Comercio, Industria y Turismo No. 2420 de 14 de diciembre de 2015. Se expide el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones.

- **Nota 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la asamblea general y autorizados para su publicación a los 21 días del mes de febrero de 2024.

Estas notas son parte integral de los Estados Financieros bajo NIIF con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2024 de **CONTROL MEDICAL GROUP SAS**.

VIGILADO SUPERSALUD

☎ 3195218592

🌐 www.examinarte.com

✉ Contacto@examinarte.com

Sede administrativa Avenida Calle 147 #19-50 Lc 18. Bogotá D.C.
(601) 2160418 - 7810226