



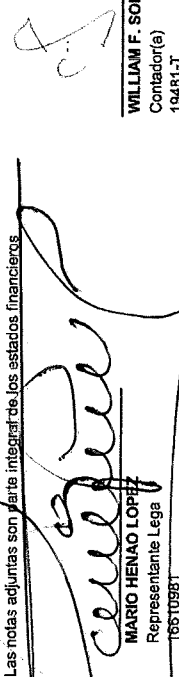
CORAZON Y AORTA SAS



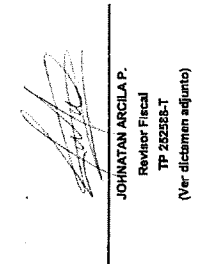
Estado de Situación Financiera a Diciembre de 2024 y Diciembre de 2023 (Expresados en miles de pesos)

ACTIVO	NOTAS	2024	2023	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE:							
Disponible	1 \$	765.247	554.336	Obligaciones Financieras	5 \$	2.479.874	3.223.932
Deudores	2	16.552.153	12.066.006	Proveedores	6	5.911.843	4.614.726
Inventarios		1.509.679	685.653	Cuentas Por Pagar		5.203.381	1.581.370
Diferidos	4	50.142	7.272	Impuesto, Gravámenes Y Tasas	7	396.775	603.714
Total Activo Corriente	\$	18.877.221	13.313.269	Obligaciones Laborales	8	525.786	309.503
ACTIVO NO CORRIENTE:							
Inversiones	1 \$	480.158	240.000	Pasivos Estimados Y Provisiones		0	0
Propiedad Planta Y Equipo	3	8.963.131	9.028.826	Otros Pasivos		257.733	203.832
Intangibles		0	0	Total Pasivo Corriente	\$	14.774.991	10.537.078
Otros Activos		0	0	PASIVO NO CORRIENTE			
Valorizaciones		0	0	Diferidos	\$	0	0
Total Activo No Corriente	\$	9.443.289	9.269.826	Obligaciones Financieras	5 \$	6.762.627	5.713.802
Cuentas de Orden							
TOTAL ACTIVO	\$	28.320.509	22.583.095	Total Pasivo No Corriente	\$	6.762.627	5.713.802
Cuentas de Orden							
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros							
TOTAL PASIVO							
PATRIMONIO							
Capital Social	\$	2.561.720	2.561.720	Capital Social	\$	2.561.720	2.561.720
Superavit De Capital		-922.220	0	Superavit De Capital		-922.220	0
Reservas		578.696	452.981	Reservas		578.696	452.981
Revalorización Del Patrimonio		0	0	Revalorización Del Patrimonio		0	0
Resultados del Ejercicio		450.676	1.257.155	Resultados del Ejercicio		450.676	1.257.155
Resultados De Ejercicios Anteriores		4.114.019	2.060.359	Resultados De Ejercicios Anteriores		4.114.019	2.060.359
Superavit Por Valorizaciones		0	0	Superavit Por Valorizaciones		0	0
TOTAL PATRIMONIO	\$	6.782.890	6.332.215	TOTAL PATRIMONIO	\$	6.782.890	6.332.215
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	28.320.509	22.583.095	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	28.320.509	22.583.095
Cuentas de Orden							

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


MARIO HÉNAO LÓPEZ
Representante Legal
16510981

WILLIAM F. SOLARTE E.
Contador(a)
19481-T


JOHNATAN ARCILA P.
Revisor Fiscal
TP 25258-T
(Ver dictamen adjunto)

ESTADOS DE RESULTADOS
Por el año terminado en Diciembre de 2024 y Diciembre de 2023
(Expresados en miles de pesos)

	Notas	2024	% Var. Vert	2023	% Var. Vert	Var. Hor
Operacionales	11	\$ -28.774.393	100%	-24.820.227	86%	-16%
Costo de Venta	12	17.670.658	-61%	16.248.173	-56%	9%
Costo De Ventas Y Prestacion De Servicio		6.364.365	-22%	0	0%	0%
Materia Prima		663.786	-2%	8.034.308	-28%	-92%
Mano De Obra Directa		4.449.519	-15%	3.077.997	-11%	45%
Contratos De Servicio		6.192.987	-22%	5.135.868	-18%	21%
Utilidad Operacional		11.103.735	-39%	8.572.054	-30%	30%
Gastos						
Operacionales De Administracion	13	3.001.501	-10%	2.294.826	-8%	31%
Operacionales De Ventas	14	1.198	0%	1.448	0%	-17%
Costos Indirectos	15	3.942.141	-14%	2.483.084	-9%	59%
Utilidad antes de Ingresos y Egresos No Operacionales		4.158.894	-14%	3.792.697	-13%	10%
Ingresos y Egresos No Operacionales						
No Operacionales	16	-140.228	0%	-226.955	1%	38%
No Operacionales	17	3.413.801	-12%	2.172.847	-8%	57%
Ajustes Por Inflacion		0	0%	0	0%	0%
Utilidad antes de Impuestos		885.321	-3%	1.846.805	-6%	-52%
Impuestos De Renta Y Complementarios	18	434.646	-2%	589.650	-2%	
Utilidad (Perdida)/Moneda Del Ejercicio		\$ 450.676	-2%	\$ 1.257.155	-4%	-64%
Utilidad (Perdida)/Moneda Del Ejercicio x Acción		\$ 450.676	-2%	\$ 1.257.155	-4%	

MARIO HENAO LOPEZ
Representante Legal
16610981

WILLIAM F. SOLARTE E.
Contador(a)
19481-T

JOHNATAN ARCHILA P.
Revisor Fiscal
TP 252688-T
(Ver dictamen adjunto)



CORAZON Y AORTA SAS
NIT 900.051.107-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Método Indirecto



Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024-2023
Expresado en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2024	2023
Utilidad del ejercicio		450.675.826	1.257.155.427
Mas (menos) partidas que no afectan el efectivo			
Amortización de diferidos	270.496.320		270.496.325
Depreciación	904.017.176		579.518.631
Gasto (Ingreso) por impuesto diferido	38.940.053	-	12.616.480
Efectivo generado en operaciones		1.213.453.549	837.398.476
Cambio en partidas operacionales			
Cuentas comerciales por cobrar	- 4.486.144.131	- 3.612.927.254	
Inventarios	- 824.026.247	- 214.484.825	
Gastos pagados por anticipado	- 42.869.699	- 56.097.183	
Proveedores	1.296.916.529	1.472.046.159	
Cuentas comerciales por pagar y otras CxP	3.622.002.175	252.208.155	
Pasivos por impuestos corrientes	- 206.939.747	- 44.254.650	
Beneficios a los empleados	216.291.009	82.474.007	
Cuentas por pagar con particulares	14.960.874	17.646	
Total cambios en partidas operacionales		- 409.809.237	- 2.008.823.579
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		803.644.312	- 1.171.425.103
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cambio en partidas de Inversión			
Inversiones	- 240.157.758	- 240.000.000	
Propiedad, planta y equipo	- 1.107.818.605	- 4.780.429.384	
Propiedades de Inversión			
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		- 1.347.976.363	- 5.020.429.384
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cambio en partidas de Financiación			
Pasivos financieros	304.567.329	4.646.213.305	
Pago de Dividendos			
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		304.567.329	4.646.213.305
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		210.911.104	- 288.485.755
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo		554.336.027	842.821.782
Efectivo y equivalentes al final del periodo		765.247.131	554.336.027
Variación		\$ 210.911.104	-288.485.755

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 1990

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

MARIO HENAO LOPEZ
Representante Legal

WILLIAM FERNANDO SOLARTE E.
Contador Público
TP 19481-T

JOHNATAN ARCILA P.
Revisor Fiscal
TP 252598-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278



CORAZON Y AORTA S.A.

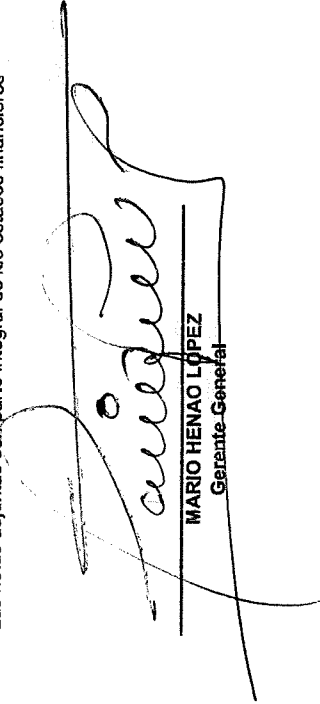
NIT: 900.051.107-2

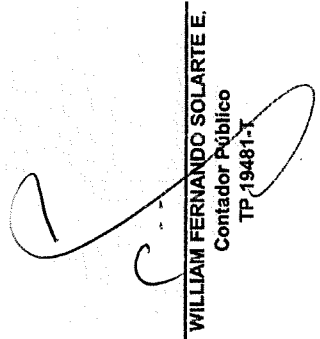
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado en 31 de diciembre de 2024-2023
Expresado en pesos colombianos

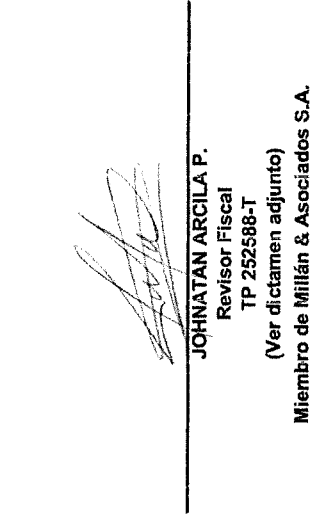


	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS POR CONVERSION	TOTAL PATRIMONIO
			OBLIGATORIA	OCASIONALES					
Saldo al final al 31 de diciembre de 2022	1.061.720.000	-	269.463.255	97.801.268	2.902.304.412	857.163.712	(113.392.603)	5.075.060.044	
Pago de dividendos									
Aumento de capital	1.500.000.000		85.716.371		(85.716.371)	1.257.155.427		1.500.000.000	
Reservas decretadas					857.163.712	(857.163.712)		2.114.319.139	
Resultado del Ejercicio					(1.500.000.000)			(2.357.163.712)	
Resultados acumulados					2.173.751.753	1.257.155.427	(113.392.603)	6.332.215.471	
Saldo al final al 31 de diciembre de 2023	2.561.720.000	-	355.179.626	97.801.268	4.227.411.637	450.675.826	(113.392.603)	6.782.891.297	
Pago de dividendos									
Aumento de capital		(922.220.000)	125.715.543		(125.715.543)	450.675.826		(922.220.000)	
Reservas decretadas					1.257.155.427	(1.257.155.427)		1.707.831.253	
Resultado del Ejercicio					922.220.000			(334.935.427)	
Resultados acumulados					4.227.411.637	450.675.826	(113.392.603)	6.782.891.297	
Saldo al final al 31 de diciembre de 2024	2.561.720.000	(922.220.000)	480.895.169	97.801.268	4.227.411.637	450.675.826	(113.392.603)	6.782.891.297	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


MARIO HENAO LÓPEZ
Gerente General


WILLIAM FERNANDO SOLARTE E.
Contador Público
TP 19481-T


JOHNATAN ARCILA P.
Revisor Fiscal
TP 252588-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278



CORAZON Y AORTA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Información General

La compañía CORAZON Y AORTA SAS es una Sociedad por acciones simplificada, el domicilio social principal del negocio es la ciudad de Cali. Su principal actividad es la prestación de servicios profesionales médicos quirúrgicos y demás en el campo de la salud, incluyendo los servicios de hospitalización, tratamiento médicos en general y servicios de atención quirúrgicos tanto ambulatorios como no ambulatorios; Constituida el 20 de octubre del año 2005, con domicilio en la Calle 21 Norte Numero 6N-14 en la ciudad de Cali Colombia.

Sus actividades se desarrollan en las siguientes ciudades y en los siguientes establecimientos de comercio

- Unidad de Angiografía ubicado en: cl. 10 Nro. 33 51 de Cali
- Centro médico ubicado en: calle 38 Norte Numero 4N-33
- Unidad de Angiografía, cirugía cardiovascular y cardiología no invasiva Calle 1 No 14-34 Buga

La duración legal es indeterminada por la clase de sociedad que actualmente se tiene.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

Sustento legal y Conceptual.

- **Sustento Legal y Base de las Políticas Contables.**

Los Estados Financieros son elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) versión del año 2015, normatizadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013, el que reglamenta la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

La base contable utilizada por la empresa para la preparación de los Estados Financieros será la de acumulación (devengo), así como para el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos. La información se presentará en pesos colombianos.

- **Marco de Referencia Contable.**

El marco de referencia contable aplicado por la empresa está basado en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), el cual se aplicará consistentemente para todos los períodos contables, los cuales van del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. Este marco de referencia contable permite a la empresa preparar información que mostrará claramente la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que tienen lugar en cada período contable.

En el evento que un requerimiento significativo de este marco de referencia no se aplique, la Gerencia revelará:

- a) Una conclusión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros.
- b) Que se ha cumplido con las NIIF para PYMES y que requerimiento no aplicó.
- c) La naturaleza de la falta de aplicación, el tratamiento de la NIIF para las PYMES y el porqué del tratamiento adoptado.

- **Moneda Funcional**

La moneda funcional para preparar los Estados Financieros es el **peso colombiano (CO)**.

- **Negocio en Marcha**

Los Estados Financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento que la Gerencia tiene en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo período a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los Estados Financieros.

- **Importancia Relativa y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación, es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

La empresa en la preparación y presentación de los Estados Financieros y para efectos de análisis y demás relacionados con el tema, considera como material toda partida que supere los dos (02) salaros mínimos mensuales legales vigentes.

- **Período de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el período contable. Estos Estados Financieros se preparan comparativos años

actuales con el año anterior. La información comparativa presentada se aplica a los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera,
 - Estado de Cambios en el Patrimonio,
 - Estado de Resultados,
 - Flujo de Efectivo,
 - Notas explicativas a dichos Estados Financieros.
- **Permanencia**

Los Estados Financieros preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo.

Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos períodos de Estados Financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término, evaluarán si deben permanecer en el Grupo correspondiente a NIIF para PYMES o NIIF Grupo 2.
 - **Clasificación de Partidas en el estado de situación financiera**

Las partidas presentadas en el estado de situación financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y para pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la realización en el ciclo normal de las operaciones en un período no mayor a un año o que sean mantenidos para fines de negociación. En cuanto a los pasivos, lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la entidad en el mismo plazo. Todos los activos o pasivos que no reúnan el requisito indicado se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderán como activos, los recursos controlados por la entidad que correspondan a una situación del pasado de los cuales se espera obtener beneficio en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad de este.

Por pasivos se entenderán las obligaciones presentes que tenga la entidad surgida a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito. La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.
 - **Equivalentes al Efectivo**

Para fines de análisis financiero y de la disponibilidad que tiene la entidad, se estiman equivalentes al efectivo las inversiones de gran liquidez realizadas con vencimientos no mayor a 90 días, tales como, inversiones temporales en acciones y otros títulos valores que cumplan la condición de tiempo indicada; de igual forma los sobregiros bancarios cuya exigibilidad no esté bajo ningún tipo de contrato con el banco que eventualmente pueda otorgar el beneficio del sobregiro. Esta política se tomará en cuenta en su respectiva dimensión para la

preparación del Estado de Flujos de Efectivo a la fecha en que deben prepararse los Estados Financieros.

- **Flujos de Efectivo**

Al terminar el período sobre el que debe informar la Empresa, se prepara el Estado de Flujos de efectivo. Este Estado Financiero es preparado bajo el método indirecto y para su elaboración se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el Estado de Resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la empresa. Se incluirán en este flujo de efectivo las transacciones en moneda extranjera, valuadas al tipo de cambio vigente en la fecha en que se elabore el flujo de efectivo. Los componentes del Flujo de Efectivo deben estructurarse de acuerdo con la sección 7 de la NIIF para las PYMES.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- ✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la Empresa

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la Empresa **cuando:** Se recaude y reciba valores por cualquier concepto.

Se reconocerá como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Ejemplo de esto son los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas, pólizas a corto plazo y otros.

- ✓ **Cuentas comerciales por cobrar**

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

El deterioro de cartera será calculado por el área contable y aprobado por la Gerencia para garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoría, el valor del deterioro se trasladará al gasto en el período de reconocimiento.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la Gerencia y ejecutado por Contabilidad, cuando existan Incumplimientos de cláusula contractual de plazo. Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento, cuando se cumplan los plazos incluidos en la factura o acuerdo al otorgar el crédito y se dará un período de gracia posterior de 90 días antes de causar el deterioro.

✓ **Activos Financieros**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a - A valor razonable con cambios en resultados,
- b - Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento,
- c - Costo Amortizado.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

✓ **Aprobación de estados Financieros**

Los estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de accionistas siendo el máximo organismo legal

✓ **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activo	Vida Útil Estimada
a. Edificaciones	50 años
b. Maquinaria	10 Años
c. Muebles y enseres	05 años
d. Equipo de oficina	05 años
e. Equipo de Cómputo	05 años

f. Equipo de comunicaciones	05 años
g. Vehículos	10 años

Si varios elementos de propiedades, planta y equipo tienen la misma vida útil se agruparán como partes de un mismo componente.

✓ **Cuentas por pagar Proveedores**

La empresa reconocerá las cuentas por pagar a proveedores y acreedores por la adquisición de bienes y servicios que ayuden al logro de sus objetivos y que generen flujos de efectivo futuros. Estos podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte con los proveedores y acreedores.

✓ **Cuentas por Pagar o Prestamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. La cuenta por pagar o préstamo se miden utilizando el método del costo amortizado, el cual únicamente será la diferencia entre el valor medido inicialmente y la amortización acumulada a la fecha que se informa, cuando no se tiene una tasa de interés pactada.

✓ **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se presta el servicio o se entregan los insumos y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se reconoce por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

✓ **Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos**

La Empresa reconocerá activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de Impuesto sobre la Renta, estimado conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sobre la renta imponible y su diferencia con la renta imponible calculada conforme a lo establecido en cada sección aplicable en la NIIF para las PYMES. Esta situación puede generarse por el registro de pérdidas por deterioro del valor de cada activo que serán revertidas en el futuro o que procedan de períodos anteriores pero que no son deducibles o gravadas conforme a la legislación tributaria, reconocimiento de beneficios a los empleados, por uso de los tasas fiscales en lo que corresponde a la depreciación y amortización de activos cuando las tasas fiscales no son iguales a las tasas establecidas conforme a la vida útil de dichos activos, por pérdidas o ganancias del resultado integral reflejadas en resultados o en el patrimonio que no son gravadas o deducibles conforme a la legislación tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán ser reconocidos como No Corrientes, conforme al catálogo de cuentas autorizado. No se admitirá el registro en la partida de

Corrientes. Así mismo, los montos reconocidos por este tipo de impuestos ya sean corrientes o diferidos, deben ser revisados al final de cada período sobre el que se informa, de manera que se actualice con cualquier variación en la tasa del impuesto sobre la renta que aplicará a este tipo de sociedades. Si hay un cambio en la tasa impositiva en un futuro de corto plazo, que sea materialmente cierto, la empresa reconocerá en la fecha sobre la que se informa el cambio en dicha tasa impositiva.

La Empresa reconocerá un activo por impuestos diferidos, si la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto sobre la renta es menor que la establecida conforme a la NIIF para las PYMES y dicho activo deberá segregarse en la porción del impuesto sobre la renta corriente e impuesto sobre la renta diferido. En el caso que la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto sobre la renta calculado conforme a la NIIF para las PYMES sea mayor que la establecida conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la Empresa deberá reconocer un pasivo por impuesto diferido, separando entre el pasivo por impuestos diferido corriente y diferido cuando la diferencia temporaria que da origen a los activos y pasivos por impuesto diferido desaparezcan. La variación en dichas partidas deberá reconocerse como un gasto en los resultados del período o en otro resultado integral.

✓ Hechos Relevantes

- El día 2 de febrero de 2022 la Superintendencia Nacional de Salud ordenó la toma de posesión de la EPS Emssanar que opera en el país, esta EPS cuenta 1.954.587 afiliados en el departamento de Nariño, Putumayo, Cauca y Valle del Cauca; el 92% de esa población, lo cual nos creó la alerta necesaria para deteriorar en los Estados Financieros la Cartera y la Inversión que se tiene con esta Entidad.
- En marzo de 2024 se inició la prestación de servicios en la Unidad Cardiovascular dentro de las instalaciones del Hospital Susana López de Valencia en la Ciudad de Popayán, lo cual nos permite realizar las gestiones necesarias para firmar contratos con las diferentes EPS que operan en el Cauca y sus alrededores.
- En la Ciudad de Buga se firmó un acuerdo para que Corazón y Aorta pueda desarrollar sus actividades de forma integral dentro de la Clínica Urgencias Médicas, luego de múltiples inconvenientes se logró la habilitación a nombre de Corazón y Aorta en los espacios que se van a ocupar en dicha Institución. Se inició operación dentro de estas instalaciones con un contrato con la EPS Emssanar para la prestación de Servicios Cardiovasculares con internación incluida.

PROVISIÓN PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue del 35% para el año 2024 y para el año 2023.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA CUAL SE INFORMA

No se presentan hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

POLÍTICA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO

Corazón y Aorta SAS gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos financieros evaluados se encuentran:

- Riesgo de tipo de cambio

Corazón y Aorta SAS No presenta una exposición al tipo de cambio, al no tener posiciones en monedas distintas a su moneda funcional (dólar), posiciones principalmente en efectivo y efectivo equivalente y otros activos y pasivos.

- Riesgo de Crédito

En general el riesgo crediticio con respeto a las cuentas por cobrar se considera mínimo debido al tipo de clientes y a la solidez financiera que tienen nuestros principales clientes.

Respecto del riesgo asociado a los clientes de pago de cartera, estos son administrados de acuerdo con las políticas y procedimientos definidos por la Compañía. Al otorgar crédito a clientes, estos son evaluados crediticiamente como manera de reducir los riesgos de no pago y monitoreado periódicamente el estado de cuentas por cobrar

- Riesgo de Liquidez

Las fuentes de financiamiento están comprendidas principalmente por el saldo entre las cuentas por cobrar y pagar que posee la Compañía y por las deudas financieras cuando se requieren con el sistema financiero. La política definida para mitigar los efectos de crédito busca que ambas fuentes



de financiamiento tengan una estructura balanceada entre fuentes de corto y largo plazo, una baja exposición de riesgo y estén de acuerdo con los flujos que genera la empresa.

La administración de Corazón y Aorta SAS estima periódicamente las necesidades de liquidez para cada período, con base a los flujos de efectivo por recibir (cuentas por cobrar principalmente) y los respectivos egresos a realizar (compras, gastos operativos y financieros, cuentas por pagar, etc), los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Es de mencionar que la principal fuente de liquidez de generalmente ha sido el efectivo generado por sus operaciones. Una gran mayoría de las ventas son a crédito a mediano plazo. Tradicionalmente Corazón y Aorta SAS ha generado efectivo por sus operaciones para financiar sus requerimientos y erogaciones de capital.

En periodos recientes, Corazón y Aorta SAS ha utilizado, principalmente, el efectivo generado por sus operaciones, capitalización de los socios y redención de inversiones para financiar sus adquisiciones.

La Compañía tiene acceso a crédito de instituciones bancarias nacionales para hacer frente a las necesidades que llegue a requerir de tesorería.

- Hipótesis de Negocio en Marcha

Desde el punto de vista financiero, Corazón y Aorta SAS cumple con la reglamentación de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, lo cual se ve reflejado en la medición de activos y pasivos y revelaciones apropiadas, así como en la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, concluyendo que no hay amenaza con su continuidad en el futuro (corto y mediano plazo) y que las estrategias de mitigación de gastos, procesos productivos activos y reducción de costos, se soportan controladamente en pro de un crecimiento continuo.

INDICADORES FINANCIEROS

Descripción	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Razón corriente	1,18	1,25
Prueba Acida	1,08	1,19
Endeudamiento	76%	72%
Margen Neto	1,6%	5,1%
Razón de cobertura de intereses	0,5	1,7



APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros y las revelaciones que los acompañan, fueron autorizados por la administración en el mes de febrero de 2025, los cuales serán sometidos a aprobación en la asamblea general de accionistas de Corazón y Aorta SAS, en el mes de marzo de 2025.

Notas a los Estados Financieros
A Diciembre de 2024 y Diciembre de 2023
(Expresados en miles de pesos)

		202412	202312
1. DISPONIBLE			
Su descomposición es la siguiente:			
Caja	\$	3.200	\$ 2.500
Bancos		251.025	392.641
Cuentas De Ahorro		568	140
Derechos Fiduciarios		510.454	159.055
Total	\$	765.247	\$ 554.336
(1.1) corresponde a valores depositados en Fiducia Bancolombia, Fiducia Banco De occidente y banco BBVA. Las cuentas corrientes, de ahorro y las cuentas de las Fiducias están libres de restricción alguna			
INVERSIONES			
		202412	202312
Servicios Sociales Y De Salud	\$	1.260.158	1.020.000
Deterioro Inversiones		-780.000	-780.000
Construcción		0	0
Actividad Financiera		0	0
Ajustes Por Inflación		0	0
Subtotal	\$	480.158	\$ 240.000
Nota: La Sociedad viene realizando una Inversión en Acciones en Emssanar EPS, pero debido a la Intervención forzosa administrativa por parte de la Supersalud, se optó por deteriorar esta inversión en los Estados Financieros			

2. DEUDORES

El saldo está conformado por:

Nacionales	\$	12.636.502	8.708.832
ASMET SALUD EPS SAS		7.527.971	0
CLINICA NUESTRA		3.048.030	6.868.796

EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS		1.450.065		1.839.715
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA		383.771		0
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA EMPRESA SOCIAL		145.180		0
DISPENSARIO MEDICO CALI		46.922		0
POLICIA METROPOLITANA DE POPAYAN		34.562		0
CORAZON Y AORTA SAS		0		0
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE		0		79
UNIVERSIDAD DEL CAUCA		0		0
CAICEDO DIAZ CARLOS ALFONSO		0		63
GALLEGO OSPINA SOR MARITZA		0		179
Deterioro Cuentas Por Cobrar		-636.572		-636.572
Subtotal	\$	11.999.930	\$	8.072.260
Cuentas Por Cobrar A Socios	\$	1.099.949		969.841
MEDINA GALLO GONZALO ALBERTO		5.828		2.550
MEDINA GALLO LUIS FELIPE		1.094.121		967.291
Anticipo Y Avances		812.202		953.257
Anticipo De Impto. De Renta Y Complementa	2.1	2.343.062		1.855.452
Cuentas Por Cobrar Trabajadores		470		4.383
Contribuciones		0		0
Deudores Varios		296.540		210.815
Total	\$	16.552.153	\$	12.066.009

Nota: En el año 2024 no se aumentó el deterioro de cartera

2.1 Anticipo de Impto. de Renta y Complementario

Renta Saldo a favor	1.263.500	897.537
Anticipo de Impuesto industria y Comercio	118.050	2.032
Retención en la Fuente	644.090	555.050
Autorretenciones	318.061	265.105
Retención de Industria y Comercio	-639	135.728
Total	2.343.062	1.855.452

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Su descomposición es la siguiente:

Construcciones Y Edificaciones	650.293	650.293
Maquinaria Y Equipo	72.587	72.587
Equipo De Oficina	227.641	227.641
Equipo De Computación Y Comunicación	335.966	334.881
Equipo Médico - Científico	8.986.290	8.980.940
Flota Y Equipo De Transporte	117.900	117.900
Activos Fijos Puente	4.470.897	3.369.514
Depreciación Acumulada	-5.898.444	-4.723.931
Total	\$ 8.963.131	\$ 9.029.826

Nota: No existen restricciones en la PPE que afecten la capacidad de la empresa para usar, vender o disponer de estos activos.

4. DIFERIDOS

Su descomposición es la siguiente:

Gastos Pagados Por Anticipado	\$ 50.142	7.272
Seguros y fianzas	50.142	7.272
Subtotal	\$ 50.142	\$ 14.544
Cargos Diferidos	\$ 0	0
Organización Y Preoperativos	0	0
Programas Para Computador (Software)	0	0
Subtotal	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 50.142	\$ 14.544

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

A corto plazo, se representa así:

Bancos Nacionales	\$ 5.688.032	5.811.933
BANCO COMERCIAL AV VILLAS SA	116.875	354.166
BANCOLOMBIA SA	172.103	25.078

BANCO DAVIVIENDA SA	890.041	1.066.667
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA SA	1.048.829	1.497.468
BANCO DE BOGOTA	1.228.053	
BANCO DE OCCIDENTE SA	2.232.131	2.868.554
Subtotal	\$ 5.688.032	\$ 5.811.933

Corporaciones Financieras

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA SA	1.423.638	1.179.189
BANCOLOMBIA SA	64.042	83.623
BANCO DE BOGOTA	277.133	0
BANCO DE OCCIDENTE SA	1.789.457	1.862.989
BANCO DE BOGOTA	277.133	0
Subtotal	3.554.269	3.125.801
Total	9.242.301	8.937.734

CUENTA CONTABLE	NUMERO	CONCEPTO	MONTO ORIGINAL	FECHA INICIO	SALDO A DIC 2024	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	TASA SEGÚN DOCUMENTO	INT	K	PLAZO	OPCION DE COMPRA
21152026	9200029184	leasing - bimedco	563.385.964	11/09/2023	490.256.735	377.573.542	112.677.193	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152027	9200029304	leasing - tecnomedi	28.910.073	11/09/2023	24.028.382	18.246.967	5.782.015	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152028	9200029391	leasing - g barco	89.288.241	11/09/2023	81.233.504	63.376.256	17.857.248	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152030	180147526	leasing Popayan	2.111.821.541	30/11/2022	1.789.457.094	1.431.585.675	357.891.419	IBR + 3,8	M	M	60	100%
21152031	313664	leasing - Germar	71.459.500	30/12/2022	52.470.293	38.178.393	14.291.900	IBR + 10,71	M	M	60	100%
21152032	313601	leasing - Zabaleta	27.133.614	15/12/2022	11.571.246	2.526.708	9.044.538	IBR + 15,39	M	M	36	100%
21152033	9200029195	leasing - bimedco	197.064.000	11/09/2023	171.873.036	132.460.236	39.412.800	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152034	9200029196	leasing - bimedco	104.720.000	11/09/2023	92.627.696	71.683.696	20.944.000	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152035	9200029303	leasing - taichi, dom	145.021.985	31/09/2023	128.670.953	99.666.556	29.004.397	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152036	30053	leasing - tecnomedi	9.110.632	27/12/2023	6.647.779	4.825.653	1.822.126	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152037	29836	leasing - codimedico	52.664.682	19/09/2023	38.526.701	27.993.765	10.532.936	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152038	30051	leasing - exhalambri	14.880.000	21/12/2023	12.264.886	9.288.886	2.976.000	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152039	29717	leasing - germar, sic	183.145.100	29/09/2023	163.584.798	126.955.778	36.629.020	IBR + 8,1	M	M	60	100%
21152040	953144007	leasing - arrow	270.130.000	19/02/2024	242.470.963	188.444.963	54.026.000	EA 18,9843500	M	M	60	100%
21152041	953143936	leasing - arrow	38.615.500	19/02/2024	34.661.608	26.938.508	7.723.100	EA 18,9843500	M	M	60	100%
21152042	100029814	leasing - clarity, eximedical, imortmedical	126.466.978	14/03/2024	120.350.617	95.057.221	25.293.396	IBR + 11,62	M	M	60	100%
21052043	100029944	leasing - B Braun Medical SA	93.572.308	17/07/2024	93.572.308	74.857.846	18.714.462	IBR + 10,30	M	M	60	100%
Total Leasing					3.554.269.199	2.789.646.650	764.622.549					

CUENTA CONTABLE	NUMERO	CONCEPTO	MONTO ORIGINAL	FECHA INICIO	SALDO A DIC 2024	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	TASA SEGÚN DOCUMENTO	INT	K	PLAZO	OPCION DE COMPRA
21051046	130219215	proyecto popayan	682.000.000	19/04/2023	591.032.818	394.021.879	197.010.939	IBR+6,84	T	T	36	
21051053	1300335177	unificación obligacion	203.080.690	29/07/2024	101.380.690	-	101.380.690	IBR+6,85	M	M	6	
21051071	31635197	proyecto popayan	500.000.000	8/05/2023	116.875.315	58.437.858	58.437.858	IBR+7,40	M	M	24	
21051075	281447	capital de trabajo	950.000.000	5/01/2024	941.420.610	627.613.740	313.806.870	IBR+4,76	M	M	36	
21051077	6972	cesantías	160.000.000	5/02/2024	26.666.670	-	26.666.670	IBR+3,50	M	M	12	
21051079	62540	unificación obligacion	86.018.484	29/05/2024	80.044.978	66.704.148	13.340.830	18,393% EA	M	M	72	
21051081	130272784	capital de trabajo	642.000.000	5/12/2023	598.296.464	398.864.310	199.432.155	IBR+6,56%	M	M	36	
21051082	62532	unificación obligacion	1.600.000.000	29/05/2024	1.504.761.905	1.289.795.918	214.965.986	18,393% EA	M	M	84	
21051085	62557	unificación obligacion	28.000.000	29/05/2024	16.332.667	-	16.332.667	18,393% EA	M	M	12	
21051090	957373778	unificación obligacion	724.999.620	18/06/2024	649.075.431	486.806.573	162.268.858	EA 16,812	M	M	48	
21051092	7500096331	capital de trabajo	153.000.000	17/06/2024	114.750.000	57.375.000	57.375.000	IBR+3,120 PUNTOS	M	M	24	
21051094	453614	proyecto popayan	899.953.413	1/08/2023	890.041.420	593.360.947	296.680.473	IBR+8,5	M	M	36	
21051099	2058101807	rotativo	50.000.000	19/01/2024	50.000.000	-	50.000.000	tasa nominal 0,15	M	M	6	
21052507		TARJETA VISA			7.352.785	-	7.352.785		M	M	12	
Total Créditos					5.688.031.752	3.972.980.172	1.715.051.580					
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS					9.242.300.951	6.762.626.822	2.479.674.129					

6. PROVEEDORES

Representadas por las acreencias a corto y largo plazo, originadas en operaciones comerciales en moneda legal

Proveedores	\$	5.911.643	4.614.726
BOSTON SCIENTIFIC		1.639.816	1.650.810
MEDTRONIC COLOMBIA SA		1.244.316	1.114.616
INTERVENTIONAL MEDICAL PRODUCTS SA		438.461	217.629
ST JUDE MEDICAL COLOMBIA		398.345	133.441
TERUMO		266.309	200.843
GBARCO SA		263.992	29.985
ARROW SA		205.225	154.437
CTP MEDICAL SA		151.659	0
AMMICA SAS		144.191	209.436
WORLD MEDICAL LTDA		76.763	106.238



HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA EMPRESA SOCIAL D	72.426	0
ALLERS SA	65.159	17.195
BERMED SAS	62.339	0
DUANA Y CIA LTDA	59.612	2.183
SPECIAL PRODUCTS SURGERY SAS	57.132	39.425
RX SA	51.320	53.988
SERVAGRO LTDA	49.167	8.333
COBO MEDICAL SAS BIC	39.302	49
UCIPHARMA SA	38.184	5.312
RP MEDICAS SA	35.204	25.541
NIPRO MEDICAL CORPORATION	31.821	0
Otros	520.900	645.264
Subtotal	\$ 5.911.643	\$ 4.614.726

6.1 CUENTAS POR PAGAR

Representadas por las acreencias a corto y largo plazo, originadas en operaciones comerciales en moneda legal

Cuentas Por Pagar	\$ 5.203.381	1.581.370
Gastos Financieros	13.883	13.883
Honorarios	2.422.200	1.432.859
Arrendamientos	0	0
Otros	775.999	7.318
Deudas Con Accionistas O Socios	1.755.000	0
Retención En La Fuente	0	0
Impuesto A Las Ventas Retenido	0	0
Retenciones Y Aportes De Nomina	151	2.079
Acreedores Varios	236.149	125.231
Total	\$ 5.203.381	\$ 1.581.370

7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Se representan en el balance así:

De Renta Y Complementarios	\$	395.706	602.266
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar		0	0
De Industria Y Comercio		1.069	1.448
Otros		0	0
Total	\$	396.775	\$ 603.714

8. OBLIGACIONES LABORALES

Se representan en el balance así:

Salarios Por Pagar	\$	2.178	1.748
Cesantías Consolidadas		261.234	132.656
Intereses Sobre Cesantías		27.390	13.747
Vacaciones Consolidadas		234.983	161.352
Total	\$	525.786	\$ 309.503

9. PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía está representado por 256.172 acciones con un valor nominal de \$ 10.000 cada una, las cuales están suscritas y pagadas en su totalidad.

Composición Accionaria	# Acc.	Valores \$	PARTIC.
Luis Felipe Medina Gallo	153.702	1.537.020.000	93,75%
Ammica SAS	5.124	51.240.000	3,13%
Ana María Medina Álvarez	2.562	25.620.000	1,56%
Valeria Medina	2.562	25.620.000	1,56%
Sub-Total	163.950	1.639.500.000	100.00%
Acciones propias en Cartera	92.222	922.220.000	100.00%
Total	256.172	2.561.720.000	100.00%

Reserva Legal: Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas

Reservas	\$	578.696	452.981
-----------------	----	---------	---------

Revalorización del Patrimonio: Corresponde al ajuste por inflación del patrimonio. Este valor no podrá distribuirse como utilidad a los accionistas hasta tanto se liquide la Compañía o se capitalice tal valor de conformidad con el Artículo 36-3 del Estatuto Tributario.

Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	4.114.019	2.060.359
--	----	-----------	-----------

10. CUENTAS DE ORDEN

Su saldo se compone así:

Deudoras de Control

		0	0
TOTAL	\$	0	\$ 0

11. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo está conformado por:

Venta De Instrumentos Quirúrgicos Y Otros	5.325.111	5.947.236
Servicio Hospitalario	60.986	0
Consulta Externa	1.051.265	94.651
Quirófano Y Sala De Partos	8.696.681	9.450.392
Apoyo Diagnósticos	2.936.129	0
PGP EPS	4.501.717	12.572.669
PPE	11.327.414	0
Subtotal	\$ 33.899.302	\$ 28.064.948
Glosas No Gravadas	-392.872	-287.467
Glosas Reales PGP	-2.668.805	-2.957.254
Descuentos Comerciales Condicionados	-2.063.232	0
Subtotal	-5.124.910	-3.244.721
Total	\$ 28.774.393	\$ 24.820.227

12. COSTOS DE VENTAS

Este compuesto por los siguientes rubros:

Costo De Ventas Y Prestación De Servicio	6.364.365	0
Materia Prima	663.786	8.034.308
Mano De Obra Directa	4.449.519	3.077.997
Contratos De Servicio	6.192.987	5.135.868
Total	\$ 17.670.658	\$ 16.248.173

13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMON

El saldo está conformado por:

Gastos De Personal	1.920.096	932.243
Honorarios	693.413	743.597
Impuestos	66.593	78.981
Arrendamientos	95.237	252.849
Contribuciones Y Afiliaciones	390	3.942
Seguros	19.787	12.352
Servicios	108.387	139.493
Gastos Legales	26.196	22.620
Mantenimiento Y Reparaciones	14.074	22.128
Adecuaciones E Instalaciones	0	333
Gastos De Viaje	1.475	1.884
Depreciaciones	8.195	34.397
Diversos	47.657	50.007
Total	\$ 3.001.501	\$ 2.294.826

Nota: Los gastos de personal se incrementaron por la apertura de la Sede Popayán HSLV y Centro Médico

14. GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

El saldo está conformado por:

Impuestos	1.198	1.448
Total	\$ 1.198	\$ 1.448

15. COSTOS INDIRECTOS

El saldo está conformado por:

Honorarios	72.419	118.735
Impuestos	6.916	6.618
Arrendamientos	663.576	333.652
Seguros	167.593	131.760
Servicios	844.704	314.291
Gastos Legales	47.073	4.508
Mantenimiento Y Reparaciones	428.977	386.676
Adecuación E Instalación	132.198	85.657
Gastos De Viaje	164.297	84.279
Depreciaciones	895.822	545.122
Amortizaciones	270.496	270.496
Diversos	248.070	201.289
Total	3.942.141	2.483.084

16. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo está conformado por:

Financieros	64.930	183.829
Recuperaciones	70.455	43.082
Diversos	4.842	44
Total	\$ 140.228	\$ 226.955

17. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo está conformado por:

Gastos Bancarios	3.823	5.814
Comisiones	245.191	22.012
Intereses	1.819.958	1.085.319
Descuentos Comerciales Condicionados	1.128.000	809.000
Otros	146.271	245.777
Gastos Extraordinarios	1.756	3.504
Gastos Diversos	68.802	1.420
Total	\$ 3.413.801	\$ 2.172.847

18.IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO

El saldo está conformado por:

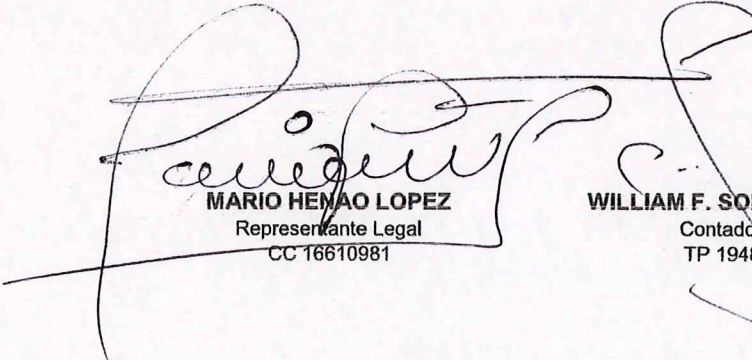
Impuesto De Renta Y Complementarios	395.706	602.266
Impuesto De Renta Diferido	38.940	-12.616
Total	434.646	589.650

Conciliación entre la utilidad Comercial y la Renta Fiscal Año Gravable 2024

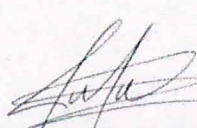
	2024
Utilidad / Perdida comercial antes de impuestos	885.321
Mas Intereses presuntivos por préstamos a socios	2.586
Mas recuperación de provisión de deudores	
Menos gastos fiscales	980.491
Menos depreciación fiscal	
Mas: Costo y Gastos contables (No aceptados Fiscalmente)	1.223.171
Impuesto al gravamen financiero 4 x 1000 y otros	
Depreciación NIIF	
Intereses por mora diferentes a obligaciones financieras	
Impuestos asumidos	
Intereses sin retención de Luis Felipe Medina	
Otros no deducibles	
Multas sanciones y litigios	
Renta Liquida	1.130.587
Renta liquida Gravable	1.130.587



Determinación del impuesto sobre utilidad fiscal	
Impuesto Básico de Renta x 35%	395.705.603
TOTAL PROVISION DE IMPUESTOS	395.705.603


MARIO HENAO LOPEZ
Representante Legal
CC 16610981


WILLIAM F. SOLARTE E.
Contador(a)
TP 19481-T


JOHNATAN ARCILA PARDO
Revisor Fiscal
TP 252588-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro Millán & Asociados S.A.
TR 278