



EQUVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS

NIT. 900.491.982-8



PROYECCION DE ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUA
ACTIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 75,804,525	\$ 115,525,753	-\$ 39,721,228	-34.38%
1101 EFECTIVO	\$ 75,520,170	\$ 115,290,759	-\$ 39,770,589	-34.50%
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 284,355	\$ 234,994	\$ 49,361	21.01%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO	\$ 76,560,909	\$ 93,560,909	-\$ 17,000,000	-18.17%
1201 DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	\$ 60,909	\$ 17,060,909	-\$ 17,000,000	-99.64%
1208 INVERSIONES ASOCIADAS AL COSTO	\$ 76,500,000	\$ 76,500,000	\$ -	0.00%
13 DEUDORES	\$ 1,324,853,540	\$ 918,626,477	\$ 406,227,063	44.22%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA	\$ 1,100,676,325	\$ 792,458,433	\$ 308,217,892	38.89%
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCION	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000	\$ -	0.00%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$ 2,294,000	\$ 1,116,255	\$ 1,177,745	105.51%
1314 ANTICIPO IMPUESTOS	\$ 223,733,974	\$ 144,484,419	\$ 79,249,555	54.85%
1315 RECLAMACIONES	\$ 4,541,283	\$ 6,649,085	-\$ 2,107,802	-31.70%
1316 CUENTAS POR COBRAR BENEFICIOS A EMPLE	\$ 384,601	\$ 2,064,601	-\$ 1,680,000	-81.37%
1319 DEUDORES VARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR CC	\$ 56,776,643	\$ 78,146,316	-\$ 21,369,673	-27.35%
14 INVENTARIO	\$ 9,735,325	\$ 9,735,325	\$ -	0.00%
1401 INVENTARIO PARA SER VENDIDO	\$ 9,735,325	\$ 9,735,325	\$ -	0.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,486,954,299	\$ 1,127,713,139	\$ 359,241,160	31.86%
ACTIVO FIJO				
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 403,748,634	\$ 300,823,372	\$ 102,925,262	34.21%
1501 MODELO AL COSTO	\$ 611,617,037	\$ 495,267,618	\$ 116,349,419	23.49%
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 207,868,403	-\$ 194,444,246	-\$ 13,424,157	6.90%
OTROS ACTIVOS				
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PL	\$ 27,225,579	\$ 13,615,495	\$ 13,610,084	99.96%
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 27,225,579	\$ 13,615,495	\$ 13,610,084	99.96%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 430,974,213	\$ 314,438,867	\$ 116,535,346	37.06%
TOTAL ACTIVO	\$ 1,917,928,512	\$ 1,442,152,006	\$ 475,776,506	32.99%
PASIVO				
21 PASIVOS FINANCIEROS	\$ 811,156,882	\$ 578,707,307	\$ 232,449,575	40.17%
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS ALCOSTO	\$ 78,514,858	\$ 78,861,019	-\$ 346,161	-0.44%
2105 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 623,093,339	\$ 380,091,653	\$ 243,001,686	63.93%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 55,025,035	\$ 30,946,265	\$ 24,078,770	77.81%
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	\$ 31,200,289	\$ 15,200,289	\$ 16,000,000	105.26%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 23,323,361	\$ 73,608,081	-\$ 50,284,720	-68.31%
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 35,388,607	\$ 28,899,924	\$ 6,488,683	22.45%
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 21,127,168	\$ 13,376,924	\$ 7,750,244	57.94%
2204 INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 14,261,439	\$ 15,523,000	-\$ 1,261,561	-8.13%
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 321,088,626	\$ 179,480,710	\$ 141,607,916	78.90%
2301 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 321,088,626	\$ 179,480,710	\$ 141,607,916	78.90%
25 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 51,692,008	\$ 65,392,297	-\$ 13,700,289	-20.95%
2501 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 51,692,008	\$ 65,392,297	-\$ 13,700,289	-20.95%
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 46,666,667	\$ 66,405,612	-\$ 19,738,945	-29.72%
2101 OBLIGACIONES DE FINANCIEROS	\$ 46,666,667	\$ 66,405,612	-\$ 19,738,945	-29.72%
TOTAL PASIVO	\$ 1,265,992,790	\$ 918,885,849	\$ 347,106,940	37.77%
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$ 150,000,000	\$ 150,000,000	\$ -	0.00%
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 150,000,000	\$ 150,000,000	\$ -	0.00%
33 RESERVAS	\$ 333,686,269	\$ 76,783,877	\$ 256,902,392	334.58%
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 333,686,269	\$ 76,783,877	\$ 256,902,392	334.58%
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 168,249,453	\$ 296,482,280	-\$ 128,232,826	-43.25%
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 168,249,453	\$ 44,097,037	\$ 124,152,417	281.54%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -	\$ 252,385,243	-\$ 252,385,243	-100.00%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 651,935,722	\$ 523,266,157	\$ 128,669,566	24.59%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 1,917,928,512	\$ 1,442,152,006	\$ 475,776,506	32.99%

ALBERTO AGUIEL A. LA
Revisor ContableYENNY JIMENEZ BARRAGAN
Revisor Fiscal
T.P. 94092-TEstefani Romero
ESTEFANI ROMERO ROJAS
Contadora
T.P. 183484-T



EQUVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS

NIT. 900.491.982-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



(Expresados en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
4	TOTAL INGRESOS	\$ 4,613,998,104	\$ 3,678,159,417	\$ 935,838,687	25.44%
4101	INGRESOS IPS	\$ 4,613,998,104	\$ 3,678,159,417	\$ 935,838,687	25.44%
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE S	\$ 2,839,565,641	\$ 2,386,387,255	\$ 453,178,386	18.99%
6101	PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,839,565,641	\$ 2,386,387,255	\$ 453,178,386	18.99%
UTILIDAD BRUTA		\$ 1,774,432,463	\$ 1,291,772,162	\$ 482,660,301	37.36%
5	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINIST	\$ 1,331,442,312	\$ 1,083,099,094	\$ 248,343,218	22.93%
5101	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 743,466,977	\$ 568,639,207	\$ 174,827,769	30.74%
5107	GASTO POR HONORARIOS	\$ 80,968,424	\$ 98,498,400	-\$ 17,529,976	-17.80%
5108	IMPUESTOS	\$ 39,843,371	\$ 30,920,367	\$ 8,923,004	28.86%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 104,071,049	\$ 86,918,643	\$ 17,152,406	19.73%
5112	SEGUROS	\$ 12,673,207	\$ 9,617,355	\$ 3,055,852	31.77%
5113	SERVICIOS	\$ 177,331,913	\$ 117,939,529	\$ 59,392,385	50.36%
5114	GASTOS LEGALES	\$ 4,474,000	\$ 6,861,542	-\$ 2,387,542	-34.80%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 135,000	\$ 7,196,461	-\$ 7,061,461	-98.12%
5116	ADECUACION E INSTALACION	\$ 80,880,769	\$ 74,934,543	\$ 5,946,226	7.94%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	\$ 477,675	\$ -	\$ 477,675	0.00%
5118	DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQU	\$ 13,606,657	\$ 7,451,156	\$ 6,155,501	82.61%
5119	OTROS GASTOS	\$ -	\$ -	\$ -	-
5120	PROVISIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
5121	DEUDORES DEL SISTEMA	\$ 73,513,269	\$ 834,137	\$ 72,679,132	-
5136	OTROS GASTOS	\$ -	\$ 73,287,753	-\$ 73,287,753	0.00%
52	DE VENTAS	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
5213	OTROS SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 442,990,151	\$ 208,673,068	\$ 234,317,083	112.29%
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 28,879,530	\$ 50,776,356	-\$ 21,896,827	-43.12%
4201	FINANCIEROS	\$ 2,248,245	\$ 10,836	\$ 2,237,409	20647.20%
4211	RECUPERACIONES	\$ 11,446,916	\$ 50,259,741	-\$ 38,812,825	-77.22%
4213	DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
4214	DIVERSOS	\$ 15,184,369	\$ 505,779	\$ 14,678,590	2902.17%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 78,612,648	\$ 66,010,831	\$ 12,601,817	19.09%
5301	GASTOS FINANCIEROS	\$ 78,038,528	\$ 41,441,378	\$ 36,597,150	88.31%
5304	OTROS GASTOS	\$ 574,120	\$ 24,569,454	-\$ 23,995,334	-97.66%
54	OTROS GASTOS VIGENCIAS ANTERIORE	\$ 43,155,315	\$ 59,459,012	-\$ 16,303,697	100.00%
5401	OTROS GASTOS	\$ 43,155,315	\$ 59,459,012	-\$ 16,303,697	100.00%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 350,101,718	\$ 133,979,582	\$ 216,122,137	161.31%
Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 181,852,265	\$ 89,882,545	\$ 91,969,720	102.32%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 168,249,453	\$ 44,097,037	\$ 124,152,417	281.54%

ALBERTO MIGUEL AVILA
Representante Legal

Estefani Romero
ESTEFANI ROMERO ROJAS

Contadora
T.P 183484-T

YENNY JIMENEZ BARRAGAN

Revisor Fiscal
T.P 94092-T



"En equipo cuidamos tu vida"

EQUVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS

NIT. 900.491.982-8



VIGILADO Supersalud

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2023

(Expresados en pesos colombianos)

CUENTA	SALDO INICIAL (2022)	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 2023
Capital Social	\$ 150.000,000	\$ -	\$ -	\$ 150.000,000
Reservas	\$ 76.783,877	\$ 256.902,392	\$ -	\$ 333.686,269
Resultados del Ejercicio	\$ 44.097,037	\$ 124.152,416	\$ -	\$ 168.249,453
Resultados de Ejercicios anteriores	\$ 252.385,243	\$ -	\$ 252.385,243	\$ -
T O T A L E S	\$ 523,266,157	\$ 381,054,808	\$ 252,385,243	\$ 651,935,722


ALBERTO MIGUEL AVILA
 Representante Legal


ESTEFANI ROMERO ROJAS

Contadora
T.P 183484-T



YENNY JIMENEZ BARRAGAN
REVISOR FISCAL
T.P 94092-T

**EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS**

NIT. 900.491.982-8

VIGILADO Supersalud

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA 2023

(Expresados en pesos colombianos)

FUENTES	
Resultado del ejercicio	168,249,453
Aumento en el Pasivo	432,438,616
cuentas por pagar al costo	243,001,686
costos y gasto por pagar	24,078,770
beneficio a empleados	141,607,916
dividendos y participacion	16,000,000
Impuestos gravámenes y tasas	7,750,244
Otros pasivos y avances recibidos	0
Disminución de Activos	73,982,548
efectivo	39,770,589
cuentas por cobrar	1,680,000
derecho de recompra	17,000,000
anticipo impuesto	0
reclamaciones	2,107,802
deterioro	0
Depreciacion	13,424,157
aumento de capital ...	256,902,392
TOTAL FUENTES	931,573,009
USOS	
Aumento de Activos	549,759,054
equivalentes al efectivo	49,361
deudores del sistema	308,217,892
activos no financieros	1,177,745
anticipo de impuestos	79,249,555
inventario para ser vendido	9,735,325
propiedad planta y equipo	116,349,419
Deterioror	21,369,673
amortizacion acumulada	13,610,084
Disminución de Pasivos	85,331,675
obligaciones financieras	20,085,105
acreedores varios	50,284,720
de industria y comercio	1,261,561
Otros descuentos de nomina	13,700,289
TOTAL USOS DE FONDOS	635,090,729



ALBERTO MIGUEL AVILA
Representante Legal



ESTEFANI ROMERO ROJAS
Contadora
T.P. 183484-T



YENNY JIMENEZ BARRAGAN

Revisor Fiscal
TP 94092-T



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

1. ENTE ECONOMICO

EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS es una institución privada con ánimo de lucro, constituida el 17 de enero del 2012 de acuerdo a las leyes colombianas En cámara de comercio matriculada con número 225053 en la ciudad de Villavicencio, inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud según el 16 de febrero del 2012.

Está bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud de acuerdo a Circular Única 016.

Cuenta con dos sedes ubicadas en el departamento del Meta: Villavicencio calle 32 N. 39-35 barzal y Acacias calle 13 N. 12-44 barrio Juan Mellao tiene por objeto social las actividades de atención a la salud humana y la practica medica sin internación

MISION

Cooperar en el cuidado de las condiciones óptimas de salud de los trabajadores de nuestras empresas clientes, disponiendo de una alta tecnología y un talento humano competente.

VISION

Ser reconocida en el año 2025 como la empresa líder en la prestación de servicios de Seguridad y Salud en el Trabajo, para todos los sectores económicos y grupos de interés de la Región.

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO: Norma Internacional de Información Financiera, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructural se presentan en los estados financieros con propósito general. Los estados financieros con propósito general proporcionan información sobre la situación financiera de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

Los estados financieros también proporcionan información sobre los efectos de transacciones y otros sucesos que cambian los recursos económicos y los derechos de los acreedores de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS. Ambos tipos de información proporcionan datos de entrada útiles para tomar decisiones sobre proporcionar recursos a esta entidad prestadora de salud.

2.2 BASE DE MEDICION: Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

- a) Costo Histórico (o Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- b) Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.
- c) Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.
- d) Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

Las Normas Internacionales de Información Financiera también se citan como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION: Los presentes estados financieros de Servicios de Salud IPS EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS son presentados en miles de pesos colombianos y se presenta el estado de situación financiera por orden de corriente y no corriente. En el estado de resultados integrales, los ingresos y gastos no se



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

compensan, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en sus políticas.

1. POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El objetivo fundamental de la administración del efectivo es minimizar los saldos de efectivos ociosos y lograr la obtención del equilibrio entre los beneficios y los costos de la liquidez.

El de Control del Efectivo tiene como actividad principal cuidar todo el dinero que entra o entrará y programar todas las salidas de dinero, actuales o futuras, de manera que jamás quede en la empresa dinero insuficiente, que nunca se pague demás y que nunca se tengan castigos o se paguen comisiones por falta de pago.

DEUDORES

Establece los lineamientos necesarios para que la entidad reconozca de manera adecuada y conforme a la legislación vigente, los hechos económicos que se clasifiquen como cuentas por cobrar. Así mismo, determinar los principios para su medición, deterioro y adecuada revelación.

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma

Derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa. Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor
- Que el valor sea cuantificable
- Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros

INVERSIONES

El objetivo de esta Norma consiste en establecer los principios contables para el reconocimiento y valoración de los activos financieros- Inversiones.

Para la selección de las inversiones financieras se valorarán, en todos los casos los siguientes principios:



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

a) Seguridad: implica valorar la recuperación de la inversión a su vencimiento, o en el caso de que lo tenga, cuando se decida venderla en el tiempo previsto.

b) Liquidez: supone valorar la capacidad de transformar los activos financieros en dinero, sin pagar por ello un coste significativo o experimentar una pérdida de capital.

Con el objeto de preservar la liquidez se efectuarán las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.

ANTICIPO Y AVANCES

Valor de los adelantos efectuados en efectivo por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo a las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a contratistas y proveedores.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

Las Propiedades, Planta y Equipo deben registrarse a costo histórico, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el Activo se encuentre en condiciones de utilización o en condiciones de puesta en marcha o enajenación, tales como los de ingeniería supervisión, impuestos, corrección monetaria proveniente del UPAC e intereses.

INTANGIBLES

Reconocimiento inicial Los activos intangibles, distintos de las plusvalías generadas internamente, son medidos al costo en el reconocimiento inicial.

El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocio es su valor razonable a la fecha de adquisición.

Medición posterior al reconocimiento inicial EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS ha optado por medir los activos intangibles al costo. Este modelo significa registrar el elemento de activos intangibles a su costo inicial menos su respectiva amortización acumulada y su deterioro acumulado de valor, si existiere.

Esta política se aplicará a todos los elementos que compongan una clase de activo intangible, la cual es definida como un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de la compañía.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

PASIVOS

PASIVOS FINANCIEROS

- A) Pasivo Financiero: Es cualquier pasivo que presente la forma de una obligación contractual o un contrato que será liquidado o podrá serlo, utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la empresa, y que es un instrumento no derivado.
- B) Valor Razonable: el importe por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. MANUAL DE POLITICAS CONTABLES BAJO LA NIIF PARA LAS PYMES.

RECONOCIMIENTO y MEDICIÓN Se clasificará un instrumento financiero en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un pasivo financiero, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero.

Medición inicial

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción), excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Entidad medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la compra de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

OTROS PASIVOS (PROVEEDORES, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR, IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se debe revelar en una nota a los estados financieros, la naturaleza de los pasivos financieros, así como incluir separadamente y en columnas, información relativa a los depósitos recibidos de los asociados, los préstamos recibidos y otros pasivos a largo plazo, desdoblado en fracción corriente y no corriente de acuerdo a lo siguiente:



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

- a) Clase de obligación y características significativas (naturaleza y alcance, Valor del principal, vencimiento, otros).
- b) Garantía otorgada
- c) Importe y fechas de pago del principal previstas (calendario de pagos);
- d) Saldo pendiente de pago.

Para los pasivos a valor razonable con cambios en ganancias y pérdidas, se revelará lo siguiente:

- a) Clase de instrumento financiero
- b) Valor razonable
- c) Ingreso o gasto financiero reconocido en el período

NOTA 1. ACTIVO DISPONIBLE

Representa el efectivo en caja y bancos, como se muestra en el estado de flujo de efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera.

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre 2023 y 2022 están discriminado de la siguiente manera recibida por la entidad en desarrollo de sus operaciones, en moneda nacional en efectivo.

ACTIVO	2023	2022
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$75.804.525	\$115.525.753
1101 EFECTIVO	\$75.520.170	\$115.290.759
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$284.355	\$234.994

El saldo de efectivo y equivalente del efectivo son dineros mantenidos en caja y en las cuentas bancarias. El valor reconocido es igual al valor razonable, y estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.

NOTA 2. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los derivados son instrumentos o contratos cuyo precio está basado o se deriva de la evolución de los valores de uno o más activos denominados activos subyacentes. Para nuestro caso se ha invertido en acciones Bancolombia.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

	2023	2022
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 76.560.909	\$ 93.560.909
1201 DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	\$ 60.909	\$ 17.060.909
1208 INVERSIONES ASOCIADAS AL COSTO	\$ 76.500.000	\$ 76.500.000

También encontramos una inversión asociada al costo que es la compra de acciones equivalentes al 51% de la participación en la sociedad CENTRAL DE IMÁGENES Y DIAGNOSTICOS M&M con Nit 900.599.819-0.

NOTA 3. DEUDORES

Refleja la cuantía pendiente de cobro a terceros generadas durante el periodo y en desarrollo de la actividad económica y que, de acuerdo con la cartera de Salud, la depuración debe regirse por lo establecido en el artículo 9 de la Ley 1797 de 2016, que obliga al saneamiento contable a los prestadores de servicios de salud y a las EPS.

- 1.1 deudores del sistema: Se realiza aplicación de la circular conjunta 030 de saneamiento de cartera depurando la cartera y reclasificándose los saldos que se encontraban canceladas y no se habían descargado de las cuentas contable.
- 1.2 Cuentas por cobrar a socios: esta cuenta es dinero que se le presta a los socios para la inversión en CRC y aumento de patrimonio quedando pendiente de pago para cruzar por dividendos. División de la siguiente manera:

N.	IDENTIFICACION	SOCIO	%	VALOR
1	51.969.725	ILSE MARTINEZ	35	\$ 17,500,000
2	10.085.551	WILLIAM SAMCHEZ LOPEZ	32.5	\$ 16,250,000
3	1.018.424.938	DANIELA SANCHEZ	32.5	\$ 16,250,000
		TOTAL	100	\$ 50,000,000.00

- 1.3 Reclamaciones: se presenta la situación en la que la empresa pague la incapacidad y luego descuenta a la EPS el valor correspondiente del pago de la incapacidad al empleado, no debe contabilizarse como un gasto, sino como una cuenta por cobrar a la EPS, y cuando la EPS reintegre el valor correspondiente, se acredita la cuenta por cobrar contra la cuenta de caja o bancos.

- 1.4 Cuentas por cobrar beneficios a empleados: se tiene una cuenta por cobrar a empleado una persona que tiene acuerdo de pago mensual.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

	2023	2022
13 DEUDORES	\$1.324.853.540	\$918.626.477
1301 DEUDORES DEL SISTEMA	\$1.100.676.325	\$792.458.433
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	\$50.000.000	\$50.000.000
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$2.294.000	\$1.116.255
1314 ANTICIPO IMPUESTOS	\$223.733.974	\$144.484.419
1315 RECLAMACIONES	\$4.541.283	\$6.649.085
1316 CUENTAS POR COBRAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$384.601	\$2.064.601
1319 DEUDORES VARIOS	\$0	\$0
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$56.776.643	-\$78.146.316

NOTA 4. INVENTARIO

El inventario es el conjunto de mercancías o artículos que tiene la empresa para comerciar con aquellos, permitiendo la compra y venta o la fabricación primero antes de venderlos, en un periodo económico determinados. Deben aparecer en el grupo de activos circulantes.

Estos corresponden a la óptica, nueva línea de negocio implementada a partir del mes de agosto del año 2023.

	2023	2022
14 INVENTARIO	\$9.735.325	\$0
1401 INVENTARIO PARA SER VENDIDO	\$9.735.325	\$0

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios para la IPS EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS. Su característica principal es que la vida útil del mismo tiene duración de más de un periodo y tiene la finalidad de ser utilizado con fines administrativos u operacionales.

Para su medición inicial debe identificarse si el activo está listo para ser usado, con el fin de evaluar los rubros que se llevan como mayor valor del activo, o que se tomen como gasto; incluye el precio de compra, descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar.

La IPS EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS mide posteriormente sus activos bajo el modelo del costo, en el cual el saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas por deterioro de valor el método de depreciación usado es línea recta.

ACTIVO FIJO	2023	2022
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$403.748.634	\$300.823.372



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

1501 MODELO AL COSTO	\$611.617.037	\$495.267.618
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	-\$207.868.403	-\$194.444.246

Se debe tener en cuenta para que un activo sea considerado en la cuenta de propiedad planta y equipo debe ser superior a los 50 UVT que en el año 2023 era de \$ 42.412 con un valor total de \$ 2.120.600 por lo tanto menor a este valor es un gasto.

En esta cuenta un valor real de incremento en activos por 116.349.419 que se dio por inversión en equipos biomédicos y renovación tecnológica.

NOTA 6. INTANGIBLES

Agrupar las cuentas que registran los activos adquiridos para el desarrollo del giro normal de los negocios de Equivida Salud Ocupacional S.A.S

OTROS ACTIVOS	2023	2022
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$27.225.579	\$13.615.495
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$27.225.579	\$13.615.495

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a obligaciones contraídas con las entidades financieras nacionales:
Para el 2023 no se tiene obligaciones financieras en moneda extranjera

PASIVO	2023	2022
21 PASIVOS FINANCIEROS	\$811.156.882	\$578.707.307
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS ALCOSTO	\$125.181.525	\$145.266.631

La composición del saldo de las obligaciones financiera a 31 de diciembre 2023 comprende:

OBLIGACIONES	2023	2022
CREDITO NO 00355587401	\$37.681.541	
CREDITOBANCO DE BOGOTA 00556057227	-	\$ 20.266.632
CREDITO BANCO DE BOGOTA NO 00355587401	-	-
CREDITO BANCO DE BOGOTA 00456376126	-	-
CREDITO BANC BOGOTA 978698	\$13.333.326	-
LEASING MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
CREDITO BOGOTA 6144042	\$27.499.991	\$ 54.999.997
CREDITO BANCO BOGOTA 4277	\$46.666.667	\$ 70.000.000
TOTAL	\$125.181.525	\$145.266.631

Los intereses causados en el 2023 fueron 78.038.528 y 2022 fueron 41.441.378 y se reflejan en el estado de resultado integral como gasto financiero.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES

Refleja las obligaciones contraídas con terceros en desarrollo del objeto social de Equivida Salud Ocupacional S.A.S.

	2023	2022
2105 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$623.093.339	\$380.091.653
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$55.025.035	\$30.946.265
2127 CUENTA POR PAGAR A SOCIOS	\$31.200.289	\$15.200.289
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$23.323.361	\$73.608.081

1. En lo concerniente a cuentas por pagar la partida más representativa son los proveedores nacionales (cuentas por pagar al costo, el aumento de este se debe al proveedor CENTRAL DE IMÁGENES DIAGNOSTICO M&M con un valor de \$ 320.020.882 correspondiente al 51% del rublo, por lo que a nuestros demás proveedores nacionales presentan un valor de \$ 303.072.457, un aumento significativa con respecto al año 2022. Equivida salud ocupacional SAS tiene implementada las políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados
2. Se evidencia una cuenta por pagar a socios que corresponde a ILSE MARTINEZ VILLAMIL que se le está adeudando de años anteriores el valor de \$ 15.200.289 por dividendos, WILLIAM SANCHEZ LOPEZ por valor de \$ 3.101.617 y DANIELA SANCHEZ MARTINEZ por valor de \$ 12.898.383
3. En la compra de la sociedad central de imágenes M&M se adeuda los siguientes valores a los vendedores:

N.	IDENTIFICACION	ACREEDORES	VENTA	SALDO DEUDA
1	51.969.725	ILSE MARTINEZ	\$ 52,500,000	\$ 21,609,348
2	10.085.551	WILLIAM SAMCHEZ LOPEZ	\$ 24,000,000	\$ 1,714,013
		TOTAL	\$ 76,500,000	\$ 23,323,361

NOTA 9. IMPUESTOS

Retenciones en la fuente a título de renta efectuadas a los diferentes pagos o abonos en cuenta por la institución, esta se declara de forma mensual y el saldo al corte representa la retención a título de fuente del 2023.

	2023	2022
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$35.388607	\$28.899.924
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$21.127.168	\$13.376.924
2204 INDUSTRIA Y COMERCIO	\$14.261.439	\$15.523.000



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

NOTA 13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Este saldo se compone del estado del ejercicio y resultados acumulados en los cuales se reclasifica los excedentes acumulados a 2023, cuando se decreten dividendos que según sus estatutos establece que en la junta anual de socios se determina el reparto de dividendos sobre las acciones y se reconoce menor valor del estado de resultado acumulado cuando estas son decretadas.

	2023	2022
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$168.249.453	\$296.482.279
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$168.249.453	\$44.097.036
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$0	\$252.385.243

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Registran los ingresos operacionales netos incluyendo glosas y devoluciones provenientes del desarrollo del objeto social de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS en su Actividad principal.

En comparación al año anterior se tiene un incremento del 25,44% en los ingresos operacionales.

	2023	2022
41 INGRESOS OPERACIONALES	\$4.613.998.104	\$3.678.159.417
4101 INGRESOS IPS	\$4.613.998.104	\$3.678.159.417

	2023	2022
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	\$28.879.530	\$50.776.356
4201 FINANCIEROS	\$2.248.245	\$10.836
4211 RECUPERACIONES	11.446.916	\$ 50.259.741
4214 DIVERSOS	\$ 15.184.369	\$ 505.779



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Reflejan aquellas erogaciones de efectivo necesarias para la generación y obtención de ingresos a corto plazo.

		2023	2022
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER	\$2.839.565.641	\$2.386.387.255
6101	PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	\$2.839.565.641	\$2.386.387.255

NOTA 16. GASTOS GENERALES

Registra los gastos ocasionados y/o causados por la entidad por concepto de la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social

		2023	2022
5	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$1.331.442.312	\$1.083.099.094
5101	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$743.466.977	\$568.639.207
5107	GASTO POR HONORARIOS	\$80.968.424	\$98.498.400
5108	IMPUESTOS	\$39.843.371	\$30.920.367
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$104.071.049	\$86.918.643
5112	SEGUROS	\$12.673.207	\$9.617.355
5113	SERVICIOS	\$117.331.913	\$117.939.529
5114	GASTOS LEGALES	\$4.474.000	\$6.861.542
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$135.000	\$7.196.461
5116	ADECUACION E INSTALACION	\$80.880.769	\$74.934.543
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	\$477.675	\$0
5118	DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$13.606.657	\$7.451.156
5120	PROVISIONES	\$0	\$834.137
5136	OTROS GASTOS	\$73.513.269	\$73.287.753



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT: 900.491.982-8

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES Y OTROS GASTOS

Los gastos no operativos son aquellos que no se relacionan directamente con la actividad operativa principal de un negocio y los otros gastos son gastos no ordinarios, que se derivan de operaciones o transacciones inusuales, es decir, que no son propios del giro de la entidad, ya sean frecuentes o no.

		2023	2022
53	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 78.612.648	\$ 66.010.831
5301	GASTOS FINANCIEROS	\$ 78.038.528	\$ 59.459.012
5304	OTROS GASTOS	\$ 574.120	\$ 24.569.454

		2023	2022
54	OTROS GASTOS Y VIGENCIAS ANTERIORES	\$ 43.155.315	\$ 59.459.012
5401	OTROS GASTOS	\$ 43.155.315	\$ 59.459.012

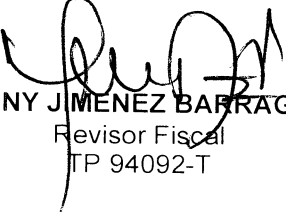
NOTA 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de cierre de los estados financieros correspondientes al año 2023, no se tiene conocimiento de reglamentaciones, disposiciones legales o algún otro evento que afecte los estados financieros correspondientes al año en mención o los datos consignados en los mismos.

El 2023 fue un año de consolidación organizacional y operativa con intervenciones en infraestructura, en renovación y actualización tecnológica, en reorganización de funciones y responsabilidades en los colaboradores, en estandarización de documentos y procesos en la ruta de la certificación ISO 9001, versión 2015, en diseño e implementación de una estrategia de mercadeo, en una rigurosa medición de los procesos contables y administrativos y el coaching a directivos y colaboradores, en el marco de una estrategia de revisar el SER para el BUEN HACER. Además, se abre dos nuevos servicios como es la óptica y área de rehabilitación generando un ingreso adicional.


ALBERTO MIGUEL AVILA
Representante Legal


ESTEFANI ROMERO ROJÁS
Contadora
T.P 183484-T


YENNY JIMENEZ BARRAGAN
Revisor Fiscal
TP 94092-T