

IPS ATRANSEC SALUD S.A.S  
 NIT 901.453.205  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024 Vs 2023  
 (Cifra en pesos colombianos)

	dic-23	dic-24	VARICION ABSOLUTA	VARIACION %		dic-23	dic-24	VARICION ABSOLUTA	VARIACION %
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13.905.000	\$19.992.000	\$6.087.000	43,78%	Cuentas por Pagar	\$136.927.000	\$150.684.000	\$13.757.000	10,05%
Cuentas por Cobrar	3.706.000	13.420.000	\$9.714.000	262,12%	Retenciones e Impuestos	\$437.000	\$533.000	\$96.000	21,97%
Anticipo de Impuestos	948.000	1.291.000	\$343.000	36,18%	Costos y Gastos por pagar	\$6.739.000	\$9.076.000	\$2.337.000	
Anticipo y Avances	0	0	\$0						
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$18.559.000</b>	<b>\$34.703.000</b>	<b>\$16.144.000</b>	<b>86,99%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$144.103.000</b>	<b>\$160.293.000</b>	<b>\$16.190.000</b>	<b>11,24%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					<b>TOTAL PASIVO</b>				
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	\$20.400.000	20.400.000	\$0	0,00%					
Equipo de Comunicación y Computaci	\$6.659.000	6.659.000	\$0	0,00%					
Equipo Médico	\$13.072.000	13.072.000	\$0	0,00%					
Otros Equipos Médicos y Científicos	\$53.359.000	53.359.000	\$0	0,00%					
Depreciación Acumulada	-\$12.108.000	-\$18.425.000	-\$6.317.000	52,17%					
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$81.382.000</b>	<b>\$75.065.000</b>	<b>-\$6.317.000</b>	<b>-7,76%</b>					
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>					<b>PATRIMONIO</b>				
Otros Activos Intangibles	\$3.431.000	3.431.000	\$0	0,00%	Capital Suscrito y Pagado	\$102.500.000	\$102.500.000	\$0	0,00%
Amortización Activos Intangibles	-\$2.002.000	-\$3.145.000	-\$1.143.000	57,09%	Pérdida Acumulada	-\$99.602.000	-\$145.233.000	-\$45.631.000	45,81%
					Pérdida del Ejercicio	-\$45.631.000	-\$7.506.000	\$38.125.000	-83,55%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$1.429.000</b>	<b>\$286.000</b>	<b>-\$1.143.000</b>	<b>-79,99%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-\$42.733.000</b>	<b>-\$50.239.000</b>	<b>-\$7.506.000</b>	<b>17,56%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$101.370.000</b>	<b>\$110.054.000</b>	<b>\$8.684.000</b>	<b>8,57%</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$101.370.000</b>	<b>\$110.054.000</b>	<b>\$8.684.000</b>	<b>8,57%</b>

**NIDIA COLORADO OSORIO**  
 Directora Ejecutiva

**BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO**  
 Contadora Publica  
 190293-T

**SANDRA LILIANA MARIN LOPEZ**  
 Revisora Fiscal / 53083-T

IPS ATRANSEC SALUD S.A.S NIT 901.453.205 ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 (Cifra en pesos colombianos)				
	dic-23	dic-24	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Servicios de IPS	\$79.602.000	\$115.008.000	\$35.406.000	44,48%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$79.602.000</b>	<b>\$115.008.000</b>	<b>\$35.406.000</b>	<b>44,48%</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>				
Honorarios	59.930.000	\$80.317.000	20.387.000	34,02%
Impuestos	783.000	\$261.000	-522.000	-66,67%
Contribuciones y afiliaciones	6.000	\$12.000	6.000	100,00%
Servicios de Aseo y Vigilancia	\$20.911.000	\$3.092.000	-17.819.000	-85,21%
Fumigaciones	\$390.000	\$285.000	-105.000	-26,92%
Desechos tóxicos	\$444.000	\$491.000	47.000	10,59%
Asistencia Técnica	\$16.914.000	\$11.829.000	-5.085.000	-30,06%
Gastos de Habilitación	\$0	\$0	0	0,00%
Servicios de Mantenimiento	\$5.651.000	\$7.301.000	1.650.000	29,20%
Depreciación y amortización	\$6.648.000	\$7.461.000	813.000	12,23%
Adecuaciones Locativas	\$0	\$1.316.000	1.316.000	100,00%
Insumos y Materiales	\$8.114.000	\$7.982.000	-132.000	-1,63%
Costos de viaje	\$3.150.000	\$0	-3.150.000	-100,00%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$122.941.000</b>	<b>\$120.347.000</b>	<b>-\$2.594.000</b>	<b>-2,11%</b>
<b>PERDIDA BRUTA</b>	<b>-\$43.339.000</b>	<b>-\$5.339.000</b>	<b>\$38.000.000</b>	<b>-87,68%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
Publicidad y Propaganda	\$1.573.000	\$0	-\$1.573.000	-100,00%
Gastos Legales	\$1.166.000	\$1.815.000	\$649.000	55,66%
Utiles de Papeleria	\$4.000	\$0	-\$4.000	-100,00%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$2.743.000</b>	<b>\$1.815.000</b>	<b>-\$928.000</b>	<b>-33,83%</b>
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-\$46.082.000</b>	<b>-\$7.154.000</b>	<b>\$38.928.000</b>	<b>-84,48%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>				
Diversos	\$1.629.000	\$442.000	-\$1.187.000	-72,87%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$1.629.000</b>	<b>\$442.000</b>	<b>-\$1.187.000</b>	<b>-72,87%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Diversos	\$2.079.000	\$90.000	-\$1.989.000	-95,67%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$2.079.000</b>	<b>\$90.000</b>	<b>-\$1.989.000</b>	<b>-95,67%</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-\$45.632.000</b>	<b>-\$7.506.000</b>	<b>\$38.126.000</b>	<b>-84,48%</b>



**NIDIA COLORADO OSORIO**  
Directora Ejecutiva



**BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO**  
Contadora Publica  
190293-T



**SANDRA LILIANA MARIN LOPEZ**  
Revisora Fiscal  
53083-T

	<p><b>IPS ATRANSEC SALUD S.A.S</b>  <b>NIT 901.453.205</b>  <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>  <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024</b>  <b>(Cifra en pesos colombianos)</b></p>
---	---

<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	- 7.506.000,00
( + ) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL FLUJO DE EFECTIVO	
DEPRECIACIONES	6.317.000,00
AMORTIZACIONES	1.143.000,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>- 46.000,00</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	
Cuentas por Pagar	\$13.757.000
Retenciones e Impuestos	\$96.000
Costos y Gastos por Pagar	\$2.337.000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$16.190.000</b>
<b>EFFECTIVO PROVISOT PARA LAS OPERACIONES</b>	<b>\$16.144.000</b>
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS SIGUIENTES OPERACIONES</b>	
Cuentas por Cobrar	\$9.714.000
Anticipo de Impuestos	\$343.000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$10.057.000</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$6.087.000</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$13.905.000</b>
<b>MAS AUMENTO O MENOS DISMINUCION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$6.087.000</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTVIO</b>	<b>\$19.992.000</b>



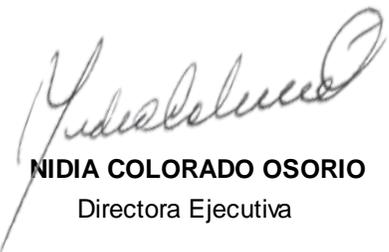
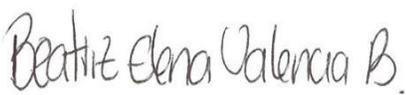
**NIDIA COLORADO OSORIO**  
Directora Ejecutiva



**BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO**  
Contadora



**SANDRA LILIANA MARIN LOPEZ**  
Revisora Fiscal

IPS ATRANSEC SALUD S.A.S NIT 901.453.205 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024 (Cifra en pesos colombianos)	
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	-\$42.733.000
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2024	-\$7.506.000
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2024	-\$50.239.000
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	
<b>INCREMENTOS:</b>	
AUMENTO CAPITAL AUTORIZADO	\$0
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	\$0
<b>DISMINUCIONES</b>	
DISMINUCIÓN POR PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$7.506.000
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>	-\$7.506.000
<b>TOTAL INCREMENTOS - DISMINUCIONES</b>	-\$7.506.000
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  <p><b>NIDIA COLORADO OSORIO</b> Directora Ejecutiva</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p><b>BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO</b> Contadora</p> </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  <p><b>SANDRA LILIANA MARIN LOPEZ</b> Revisora Fiscal</p> </div>	

**IPS ATRANSEC- SALUD S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**  
**(Cifras en pesos colombianos)**  
**NOTA 1. LA ENTIDAD**

**LA IPS ATRANSEC – SALUD S.A.S.** fue constituida el 05 de febrero del año 2021, registrada en la Cámara de Comercio de Pereira el 08 de febrero del 2021 mediante matrícula mercantil No, 18182774 del libro IX

Su objeto social principal es la prestación de servicios de salud integrales y conexos, enfocados en el bienestar, promoción, protección, recuperación, seguridad y salud en el trabajo, de todos los usuarios como integrantes del sistema general de seguridad integral, sustentados en los derechos fundamentales de la dignidad humana, la integridad personal y la vida.

La Sociedad es una empresa registrada ante la Secretaría de Salud de Risaralda, habilitada en los servicios de medicina general, odontología, seguridad y salud en el trabajo, optometría, fonoaudiología y/o terapia del lenguaje y psicología

**NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

**a. Marco Técnico Normativo:**

Los estados financieros de la Entidad fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, NIIF, definidas mediante la ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma estén obligadas a llevar contabilidad, la NIIF aplicadas para la información financiera de la IPS ATRANSEC SALUD S.A.S son las NIIF para pymes.

**b. Bases de Medición:**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

**c. Moneda Funcional y Presentación:**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

**d. Uso de Estimaciones y Juicios:**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

**e. Modelo de negocio:**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

**f. Periodo cubierto:**

Los presentes estados financieros cubren los periodos de:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2024
- Estado de Resultados Integral por el año terminado al 31 de diciembre del 2024
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, al 31 de diciembre del 2024
- Estado de Flujo de Efectivo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2024
- Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**NOTA 3. POLÍTICA CONTABLES:****• ESTIMACIONES GENERALES**

La Entidad realizará estimaciones fiables.

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocerán por su valor real, saldos en libros auxiliares conciliados, no se permitirán saldos en caja negativos.

Las inversiones se medirán al valor razonable, siempre que exista el mercado activo donde pueda determinarse.

A las Cuentas por Cobrar se les reconocerá deterioro cuando se den las condiciones descritas en el manual de políticas o a criterio de la gerencia o el equipo comercial que las valora

Los inventarios, se revisarán periódicamente y se les reconocerá deterioro, para reconocerlos a su valor real o su valor neto de venta.

La propiedad planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación y menos el deterioro.

El deterioro de las PP&E se deberá determinar y registrar en libros al momento que suceda.

Las depreciaciones se realizan en línea recta y la vida útil de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se determina en los siguientes tiempos:

- Edificios 80 años.
- Maquinaria y Equipo 20 años.
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipo de Oficina 10 años.
- Equipo de Comunicación 5 años
- Equipo de Cómputo 5 años
- Equipo médico según indicaciones del proveedor.

#### **NOTA 4: DIFERIDOS**

Los bienes y servicios Pagados por Anticipado sólo se activarán cuando cumplan el criterio de generar beneficios económicos futuros y el proveedor lo haya reconocido como un pasivo, los gastos cuando se haya consumido el bien o el servicio y cuando la contraparte haya reconocido un ingreso, irán directamente al Estado de Resultados.

Los Anticipos se reconocerán en Cuentas por Cobrar mientras se legalizan.

#### **NOTA 5: INTANGIBLES**

Activos Intangibles formados en la misma empresa no se reconocerán, en este activo sólo podrán reconocerse bienes adquiridos separadamente tales como software y licencias.

#### **NOTA 6: INGRESOS**

Se reconocerán como ingresos la venta de servicios, cuando se haya entregado el servicio y se hayan transferidos todos los riesgos y ventajas, aunque no se haya legalizado con factura. Los servicios entregados se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten, aunque no se hayan facturado o no se haya recibido el reintegro de éstos por parte de sus clientes.

Los ingresos se reconocerán netos de descuentos por todo concepto

El reconocimiento de los ingresos y de los costos y gastos imputados a ellos, se deberán reconocer en el mismo período contable.

Toda venta de bien o servicios se deberá facturar de manera inmediata, de manera que coincida con el período de entrega.

#### **NOTA 7: PASIVOS**

Los pasivos sólo se reconocerán cuando la entidad sea una de las partes del contrato y se haya recibido el bien o servicio; aunque no se haya recibido el documento legal o factura

No se reconocerán provisiones por hechos futuros inciertos

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como beneficios a empleados por obligaciones laborales acumuladas.

Sólo se reconocerá un pasivo cuando exista un tercero real al que se le adeude en el momento actual y cuando se puede probar en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso.

## NOTA 8: PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

## NOTA 9: ERRORES

Los errores detectados de períodos anteriores no se incluirán en el Estado de Resultados del período en el cual se descubre el error, se deberá re-expresar los Estados Financieros anteriores, tanto como sea posible.

## CERTIFICACIÓN DE CONVERGENCIA A NIIF:

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y traducidas oficialmente en Colombia por el Consejo Técnico de Contaduría Pública.

La información de los estados financieros está presentada en pesos colombianos.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVO

#### NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, se reconocen todos sus valores al valor nominal, todos los recursos son de operación.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>\$19.992.000</b>
<b>CAJA:</b>		<b>0</b>
<b>CUENTAS DE AHORRO:</b>		<b>\$19.992.000</b>
Sudameris Cta. No.96010020290	\$19.992.000	

**NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>\$14.711.000</b>
<b>CUENTA POR COBRAR PARTICULARES</b>		<b>\$13.420.000</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• CUENTAS POR COBRAR</li> </ul>	\$13.420.000	
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>		<b>\$1.291.000</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Retención Impuesto de renta / Industria y Comercio</li> </ul>	\$1.291.000	

**NOTA 3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo de la IPS ATRANSEC-SALUD está constituida de acuerdo a la siguiente relación y conciliada con los reconocimientos bajo Norma Internacional.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2024</b>
EQUIPO DE OFICINA	20.400.000
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	6.659.000
EQUIPO MEDICO - CIENTÍFICO	13.072.000
OTROS EQUIPOS	53.359.000
DEPRECIACION PPYE	-18.425.000

**NOTA 4: INTANGIBLES:**

Este valor es el correspondiente a la licencia del Software de Contabilidad

INTANGIBLES	2024
	<b>286.000</b>
LICENCIAS	3.431.500
AMORTIZACION	-3.145.000

**PASIVO****NOTA 5: PASIVOS FINANCIEROS – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El rubro de Instrumentos financieros por pagar a corto plazo, cumple con la sección 11 Instrumentos Financieros, correspondiendo a instrumentos financieros que incluyen financiación, con tasas de interés del sistema financiero que implica que son tasas de mercado, por lo que su reconocimiento se hace por valor en libros.

El apalancamiento financiero que ha recibido la IPS, ha sido por cuenta de su único socio ATRANSEC, quien lo ha apoyado, el reconocimiento de este pasivo se realiza al valor del costo.

La IPS por el concepto de devengo, dejó causada las obligaciones con sus proveedores.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	2024
	<b>160.293.000</b>
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	150.684.000
RETENCIONES E IMPTOS POR PAGAR	533.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.076.000

## PATRIMONIO

### NOTA 7: PATRIMONIO

PATRIMONIO	2023
CAPITAL SUSCRITO	102.000.000
CAPITAL X SUSCRIBIR	0
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	102.000.000
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-145.233.000
PERDIDA DEL EJERCICIO	-7.506.000

El Patrimonio neto de la IPS se ve afectado por el resultado negativo del año 2024 y las pérdidas acumuladas del año anterior. La Administración de la IPS continúa realizando los esfuerzos necesarios para mejorar sus ingresos y lograr encontrar un punto de equilibrio e irse recuperando financieramente.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### INGRESOS

#### NOTA 8: INGRESOS:

Recursos resultantes por el desarrollo de la operación normal de la IPS.

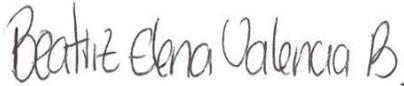
INGRESOS	2024
Servicios de Salud IPS	115.008.000
Otros ingresos	90.000

**NOTA 9: COSTOS.**

En este periodo la IPS ATRANSEC SALUD incurrió en los costos de honorarios, asesorías en habilitación, revisión de equipos médicos, adecuaciones locativas, insumos y otros costos por valor de \$120.347.000

**NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos en este periodo fueron los gastos legales, como fue el registro mercantil, bomberos entre otros, para un total de \$1.815.000



**BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO**  
**Contadora Publica**  
**190293-T**