



IPS ATRANSEC SALUD S.A.S
 NIT 901.453.205
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 Vs 2022
 (Cifra en pesos colombianos)

	dic-22	dic-23	VARICION ABSOLUTA	VARIACION %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$25.954.638	\$13.905.396	-\$12.049.242	-46,42%
Cuentas por Cobrar	\$9.520.500	3.705.400	-\$5.815.100	-61,08%
Anticipo de Impuestos	\$627.949	948.347	\$320.398	51,02%
Anticipo y Avances	\$0	0	\$0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$36.103.087	\$18.559.143	-\$17.543.944	-48,59%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	\$20.399.800	20.399.800	\$0	0,00%
Equipo de Comunicación y Computaci	\$2.400.000	6.658.500	\$4.258.500	177,44%
Equipo Médico	\$13.370.150	13.072.150	-\$298.000	-2,23%
Otros Equipos Médicos y Científicos	\$33.247.850	53.358.850	\$20.111.000	60,49%
Depreciación Acumulada	-\$6.316.980	-\$12.107.545	-\$5.790.565	91,67%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$63.100.820	\$81.381.755	\$18.280.935	28,97%
ACTIVOS INTANGIBLES				
Otros Activos Intangibles	\$3.431.500	3.431.500	\$0	0,00%
Amortización Activos Intangibles	-\$1.143.828	-\$2.001.699	-\$857.871	75,00%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$2.287.672	\$1.429.801	-\$857.871	-37,50%
TOTAL ACTIVO	\$101.491.579	\$101.370.699	-\$120.880	-0,12%

	dic-22	dic-23	VARICION ABSOLUTA	VARIACION %
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	\$88.030.884	\$136.927.397	\$48.896.513	55,54%
Retenciones e Impuestos	\$252.204	\$437.276	\$185.072	73,38%
Costos y Gastos por pagar	\$10.310.251	\$6.739.281	-\$3.570.970	-34,66%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$98.593.339	\$144.103.954	\$45.510.615	46,16%
TOTAL PASIVO	\$98.593.339	\$144.103.954	\$45.510.615	46,16%
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	\$102.500.000	\$102.500.000	\$0	0,00%
Pérdida Acumulada	-\$38.832.624	-\$99.601.760	-\$60.769.136	156,49%
Pérdida del Ejercicio	-\$60.769.136	-\$45.631.495	\$15.137.641	-24,91%
TOTAL PATRIMONIO	\$2.898.240	-\$42.733.255	-\$45.631.495	-1574,46%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$101.491.579	\$101.370.699	-\$120.880	-0,12%



NIDIA COLORADO OSORIO
 Directora Ejecutiva

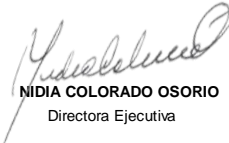


BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO
 Contadora




SANDRA LILIANA MARIN LOPEZ
 Revisora Fiscal


IPS ATRANSEC SALUD S.A.S NIT 901.453.205 ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (Cifra en pesos colombianos)				
	dic-22	dic-23	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES				
Servicios de IPS	\$53.380.000	\$79.601.950	\$26.221.950	49,12%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$53.380.000	\$79.601.950	\$26.221.950	49,12%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
Honorarios	\$55.423.000	\$59.929.700	4.506.700	8,13%
Impuestos	\$307.000	\$783.000	476.000	155,05%
Servicios de Aseo y Vigilancia	\$18.123.000	\$20.910.562	2.787.562	15,38%
Fumigaciones	\$360.000	\$390.000	30.000	8,33%
Desechos tóxicos	\$200.000	\$443.726	243.726	121,86%
Asistencia Técnica	\$8.250.000	\$16.914.120	8.664.120	105,02%
Servicios de Mantenimiento	\$5.873.000	\$5.651.499	-221.501	-3,77%
Depreciación y amortización	\$7.461.000	\$6.648.436	-812.564	-10,89%
Adecuaciones Locativas	\$0	\$0	0	
Insumos y Materiales	\$11.630.000	\$8.113.815	-3.516.185	-30,23%
Costos de viaje	\$0	\$3.150.000	3.150.000	#¡DIV/0!
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$107.627.000	\$122.934.858	\$15.307.858	14,22%
PERDIDA BRUTA	-\$54.247.000	-\$43.332.908	\$10.914.092	-20,12%
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Publicidad y Propaganda	\$2.156.000	\$1.573.300	-\$582.700	-27,03%
Gastos Legales	\$1.530.000	\$1.165.548	-\$364.452	-23,82%
Contribuciones	\$3.000	\$6.230	\$3.230	107,67%
Utiles de Papelería		\$3.600	\$3.600	#¡DIV/0!
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$3.689.000	\$2.748.678	-\$940.322	-25,49%
PERDIDA OPERACIONAL	-\$57.936.000	-\$46.081.586	\$11.854.414	-20,46%
OTROS GASTOS				
Financieros	\$3.116.000	\$1.629.013	-\$1.486.987	-47,72%
TOTAL OTROS GASTOS	\$3.116.000	\$1.629.013	-\$1.486.987	-47,72%
OTROS INGRESOS				
Diversos	\$283.000	\$2.079.104	\$1.796.104	634,67%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$283.000	\$2.079.104	\$1.796.104	634,67%
PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$60.769.000	-\$45.631.495	\$15.137.505	-33,17%



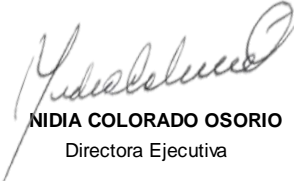

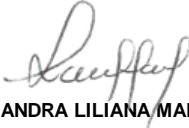
LIDIA COLORADO OSORIO
Directora Ejecutiva

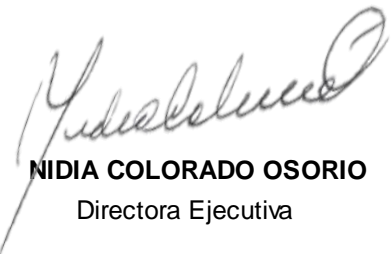
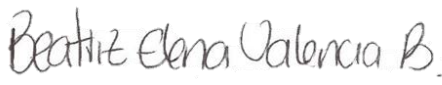



BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO
Contadora



SANDRA LILIANA MARIN LOPEZ
Revisora Fiscal

IPS ATRANSEC SALUD S.A.S NIT 901.453.205 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 (Cifra en pesos colombianos)	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-45.631.495,00
(+) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL FLUJO DE EFECTIVO	
DEPRECIACIONES	5.790.565,00
AMORTIZACIONES	857.871,00
SUBTOTAL	-38.983.059,00
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVOS OPERACIONALES	
Cuentas por Cobrar	\$5.815.100
Cuentas por Pagar	\$48.896.513
Retenciones e Impuestos	\$185.072
Disminución en equipo médico	\$298.000
SUBTOTAL	\$55.194.685
EFFECTIVO PROVISOT PARA LAS OPERACIONES	\$16.211.626
EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS SIGUIENTES OPERACIONES	
Anticipo de Impuestos	\$320.398
Equipo de Cómputo	\$4.258.500
Otros Equipos Médicos y Científicos	\$20.111.000
Disminución de costos y gastos por pagar	\$3.570.970
SUBTOTAL	\$28.260.868
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$12.049.242
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$25.954.638
MAS AUMENTO O MENOS DISMINUCION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$12.049.242
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTVIO	\$13.905.396
 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 2023 (Cifra en pesos colombianos)	
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	\$2.898.240
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2023	-\$45.631.495
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2023	-\$42.733.255
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS:	
AUMENTO CAPITAL AUTORIZADO	\$0
TOTAL INCREMENTOS	\$0
DISMINUCIONES	
DISMINUCIÓN POR PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$45.631.495
TOTAL DISMINUCIONES	-\$45.631.495
TOTAL INCREMENTOS - DISMINUCIONES	-\$45.631.495
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  NIDIA COLORADO OSORIO Directora Ejecutiva </div> <div style="text-align: center;">  BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO Contadora </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  SANDRA LILIANA MARIN LOPEZ Revisora Fiscal </div>	

IPS ATRANSEC- SALUD S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(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 2023
- Estado de Resultados Integral por el año terminado al 31 de diciembre del 2023
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, al 31 de diciembre del 2023
- Estado de Flujo de Efectivo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2023
- 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$13. 905. 396
CAJA:		0
CUENTAS DE AHORRO:		\$13. 905. 396
Sudameris Cta. No.96010020290	\$13. 905. 396	396

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4.65
		3.74
		7
CUENTA POR COBRAR PARTICULARES	\$3.7	\$3.7
• CUENTAS POR COBRAR	05.4	05.4
	00	00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		948.
▪ Retención Impuesto de renta	730.	347
▪ Industria y Comercio	407	
	217.	
	940	

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

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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2023
	81.381.755
EQUIPO DE OFICINA	20.399.800
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	6.658.500
EQUIPO MEDICO - CIENTÍFICO	13.072.150
OTROS EQUIPOS	53.358.850
DEPRECIACION PPYE	-
	12.107.545

NOTA 4: INTANGIBLES:

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

INTANGIBLES	2023
	1.429.801
LICENCIAS	3.431.500
AMORTIZACION	-
	2.001.699

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	2023
	144.103.954
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	136.927.397
RETENCIONES E IMPTOS POR PAGAR	437.276
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.739.281

PATRIMONIO
NOTA 7: PATRIMONIO

PATRIMONIO	2023
	-42.733.255
CAPITAL SUSCRITO	102.000.000
CAPITAL X SUSCRIBIR	0
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	102.000.000
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-99.601.760
PERDIDA DEL EJERCICIO	-45.631.495

El Patrimonio neto de la IPS se ve afectado por el resultado negativo del año 2023 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.

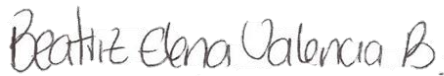
INGRESOS	2023
	81.681.054
Servicios de Salud IPS	79.601.950
Otros ingresos	2.079.104

NOTA 9: COSTOS.

En este periodo la IPS ATRANSEC SALUD incurrió en los costos de honorarios, servicios de aseo de la Entidad, asesorías en calidad, revisión de equipos médicos, adecuaciones locativas, insumos y otros costos por valor de \$122.934.858

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos en este periodo fueron los gastos legales, como fue el registro mercantil, bomberos por más la publicidad ofertando el portafolio de servicios de la Empresa, para un total de \$2.748.678



BEATRIZ ELENA VALENCIA BOTERO
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta Profesional 190293-T