

TU MEDICINA LABORAL SAS
NIT. 901.392.384-2

ESTADOS FINANCIEROS



A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

TU MEDICINA LABORAL SAS
NIT 901.392.384 - 2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
COMPARATIVO

	NOTA	dic-24	dic-23	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	5	-	-	-
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		-	-	-
OTRAS ACTIVIDADES		-	-	-
TOTAL INGRESOS BRUTOS		-	-	-
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-	-	-
TOTAL INGRESOS NETOS		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
COSTOS DE VENTAS		-	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-	-	-
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	6	-	-	-
GASTOS DE PERSONAL		-	-	-
SERVICIOS		1,781,731	-	1,781,731
GASTOS LEGALES		449,900	-	449,900
DIVERSOS		-	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMON	2,231,631	-	<u>2,231,631</u>	<u>2,231,631</u>
OPERACIONALES DE VENTAS	7	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2,231,631	-	<u>2,231,631</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>- 2,231,631</u>	<u>-</u>	<u>2,231,631</u>
MAS: OTROS INGRESOS	5	-	-	-
RE-CUPERACIONES		-	-	-
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES	8	-	-	-
GASTOS FINANCIEROS		-	-	-
DIVERSOS		-	-	-
UTILIDAD LIQUIDA		<u>- 2,231,631</u>	<u>-</u>	<u>2,231,631</u>


LAURA MARCELA PANESO GUTIERREZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.094.892.050


JOSE ALBERTO SIERRA MARULANDA
CONTADOR PUBLICO
T.P 13513-T

TU MEDICINA LABORAL SAS
NIT 901.392.384 - 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

	dic-24	dic-23	VARIACION
ACTIVOS			
CORRIENTES			
CAJA	-	-	-
BANCOS	-	-	-
CUENTAS DE AHORRO	-	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	-	-	-
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS			
CLIENTES			
ANTICIPOS Y AVANCES	20,225,000	-	20,225,000
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	375,000	375,000	-
DEUDORES VARIOS	42,000	42,000	-
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	<u>20,642,000</u>	<u>417,000</u>	<u>20,225,000</u>
MENOS: DETERIORO DE CARTERA	-	-	-
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	<u>20,642,000</u>	<u>417,000</u>	<u>20,225,000</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>20,642,000</u>	<u>417,000</u>	<u>20,225,000</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	39,765,541	39,765,541	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,295,210	6,295,210	-
EQUIPO DE OFICINA	16,319,336	16,319,336	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	457,000	457,000	-
DEPRECACION ACUMULADA	-	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>62,837,087</u>	<u>62,837,087</u>	<u>-</u>
OTROS ACTIVOS			
INTANGIBLES			
CARGOS DIFERIDOS	66,299,167	88,751,798	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>66,299,167</u>	<u>88,751,798</u>	<u>22,452,631</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>129,136,254</u>	<u>151,588,885</u>	<u>-22,452,631</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>149,778,254</u>	<u>152,005,885</u>	<u>-2,227,631</u>
PASIVOS			
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL			
OBLIGACIONES LABORALES			
PASIVOS ESTIMADOS			
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-
OTROS PASIVOS			
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE			
OTRAS OBLIGACIONES	20,225,000	20,221,000	4,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>20,225,000</u>	<u>20,221,000</u>	<u>4,000</u>
TOTAL PASIVOS	<u>20,225,000</u>	<u>20,221,000</u>	<u>4,000</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	153,000,000	153,000,000	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,231,631	-	2,231,631
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	21,215,115	21,215,115	-
TOTAL PATRIMONIO	<u>129,553,254</u>	<u>131,784,885</u>	<u>-2,231,631</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>149,778,254</u>	<u>152,005,885</u>	<u>-2,227,631</u>

LAURA MARCELA PANEZO GUTIERREZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.094.892.050

JOSE ALBERTO SIERRA MARULANDA
CONTADOR PUBLICO
T.P 13513-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TU MEDICINA LABORAL SAS
NIT. 901.392.384-2



A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

TU MEDICINA LABORAL S.A.S.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF GRUPO III PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

1. Información general

La empresa TU MEDICINA LABORAL SAS es una sociedad por acciones simplificadas radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Armenia Quindío. Su actividad principal son la prestación de servicios de personal en misión.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para microempresas

Los estados financieros de la IPS TU MEDICINA LABORAL S.A.S., entidad individual, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de 2013, Ley 1314 del 2009, DUR 2420 del 2015, 2496 del 2015, 2132 del 2016. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios son prestados con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en Fideicomisos que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.6. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.7. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.8. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.9. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de

rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.10.1 Prestación de Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen al momento de facturar.

3.10.2. Ingresos por Recuperaciones.

Los ingresos por recuperaciones se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago de las incapacidades de las eps y reintegro de otros costos y gastos.

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

No hubo efectivo ni equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024.

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Anticipos y Avances	20.225.000
Anticipos de impuestos y contribuciones	375.000
Deudores varios	42.000
Total	<u>20.642.000</u>

6. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Maquinaria y equipo en montaje	39.765.541
Maquinaria y equipo	6.295.210
Equipo de oficina	16.319.336
Equipo medico científico	457.000
Total Propiedad Planta y Equipo	62.837.087

7. Cargos diferidos

El saldo de los cargos diferidos al 31 de diciembre de 2024 suma \$66.299.167 y corresponde a los preoperativos y adecuaciones de la IPS.

8. Cuentas comerciales por pagar y otras

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 comprende:

Otros pasivos	20.225.000
Total cuentas comerciales por pagar	20.225.000

9. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 consiste en un valor de \$153.000.000 acciones ordinarias totalmente pagado. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

10. Gastos Operacionales

Los gastos operacionales a 31 de diciembre incluyen:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	
SERVICIOS	1.781.731
GASTOS LEGALES	449.900
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMON	2.231.631



LAURA MARCELA PANESO G.
Representante Legal



JOSE ALBERTO SIERRA M.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 13513-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE TU MEDICINA LABORAL SAS

La ciudad.

Nosotros el Representante Legal y Contador General Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo a 31 de Diciembre de 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las Microempresas) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Ley 1314 del 2009, DUR 2420 del 2015, 2496 del 2015, 2132 del 2016. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre del 2024, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, los correspondientes a sus flujos de efectivo y además:

- a.) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b.) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c.) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2024 valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico:
 - Los saldos en Caja son los realmente confrontados con los respectivos arqueos
 - Las cuentas por cobrar a clientes, corresponden a lo adeudado por las entidades a las que prestamos servicios.
- d.) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- e.) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f.) Hemos aplicado en todas nuestras actuaciones los principios básicos de la normatividad contable, y la legislación pertinente, así mismo hemos aplicado las normas legales específicas como la tributaria, comercial, y laboral.
- g.) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Armenia, Quindío a los veintisiete (27) días del mes de marzo de 2025.

Cordialmente



**LAURA MARCELA PANESO
REPRESENTANTE LEGAL**



JOSE ALBERTO SIERRA M.
CONTADOR PÚBLICO
T.P 13513-T