

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>Año 2023</u>	<u>Año 2024</u>	<u>Variación</u>
<u>ACTIVO</u>				
ACTIVO CORRIENTE		191,511,874	412,158,067	220,646,193
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4.1	26,642,282	156,407,219	129,764,937
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	4.2	164,869,592	255,750,847	90,881,255
ACTIVO NO CORRIENTE		268,550,240	230,422,221	(38,128,019)
INVERSIONES	4.3	788,000	1,726,369	938,369
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.4	167,572,499	151,486,539	(16,085,960)
ACTIVOS INTANGIBLES	4.5	100,189,741	77,209,313	(22,980,428)
TOTAL ACTIVO:		460,062,114	642,580,288	182,518,174
<u>PASIVO</u>				
PASIVO CORRIENTE		54,355,307	148,299,961	93,944,654
PROVEEDORES	4.6	523,000	60,600	(462,400)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.6	28,829,382	87,339,538	58,510,156
IMPUESTOS POR PAGAR	4.7	2,382,775	5,570,113	3,187,338
BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.8	11,290,412	14,164,657	2,874,245
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.6	11,329,738	41,165,053	29,835,315
TOTAL PASIVO:		54,355,307	148,299,961	93,944,654
<u>PATRIMONIO</u>				
		405,706,807	494,280,327	88,573,520
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		480,040,539	480,040,539	-
RESERVA LEGAL		-	3,179,004	3,179,004
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(106,123,773)	(77,512,736)	28,611,037
RESULTADO DEL EJERCICIO		31,790,041	88,573,520	56,783,479
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		460,062,114	642,580,288	182,518,174

CAROLINA ARDILA G.
DIANA CAROLINA ARDILA GONZALEZ
 Representante Legal



HERMES QUILINDO ALMARIO
 Contador Público
 Tarj.Prof.151320-T

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>Año 2023</u>	<u>Año 2024</u>	<u>Variación</u>
VENTAS NETAS	4.9	389,143,480	654,683,608	265,540,128
COSTO DE VENTAS	4.10	<u>(159,224,811)</u>	<u>(255,225,850)</u>	(96,001,039)
UTILIDAD BRUTA:		229,918,669	399,457,758	169,539,089
GASTOS OPERACIONALES	4.11	<u>(196,077,272)</u>	<u>(286,581,026)</u>	(90,503,754)
RESULTADO OPERACIONAL:		33,841,397	112,876,732	79,035,335
OTROS INGRESOS	4.9	72,629	114,890	42,261
GASTOS FINANCIEROS	4.11	<u>(2,123,984)</u>	<u>(3,371,101)</u>	(1,247,117)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS:		31,790,041	109,620,520	77,830,479
IMPUESTO DE RENTA		-	<u>(21,047,000)</u>	(21,047,000)
UTILIDAD NETA:		<u>31,790,041</u>	<u>88,573,520</u>	56,783,479

CAROLINA ARDILA G.
DIANA CAROLINA ARDILA GONZALEZ
Representante Legal



HERMES QUILINDO ALMARIO
Contador Público
Tarj. Prof. 151320-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

NOTA No.1. Información Corporativa.

La compañía SOMNOX SAS IPS, identificada con Nit.901.576.072-0 tiene domicilio en la ciudad de Popayán (Cauca) en la carrera 10 #15N-59 edificio Ikonos Centro Empresarial consultorios 301 y 302 y fue inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca con matrícula 220616 el día 15 de marzo de 2022.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha y el término de duración de la empresa es indefinido.

Es una IPS vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y se especializa en exámenes diagnósticos, enfocados en realizar pruebas de función cardiaca, pulmonar y estudios de sueño. Cuenta con un equipo humano médico especializado y multidisciplinario para brindar a sus usuarios una atención de calidad.

NOTA No.2. Base de presentación de los Estados Financieros.

Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros de SOMNOX SAS IPS, correspondientes al período 01 de enero a 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con los marcos normativos aprobados en Colombia mediante Ley 1314 de 2009, Decreto 2784 de 2012, Decreto 2706 de 2016, Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015 y Decreto 1670 de 2021.

Base de preparación.

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año.

Para efectos legales, SOMNOX SAS IPS se clasifica en el Grupo 3 o Microempresas y por consiguiente, en la preparación de sus estados financieros no debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) sino las Normas de Información Financiera local (NIF) estipuladas en el anexo 3 del Decreto 2420 de 2015. Los estados financieros se expresan en pesos colombianos, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía.

NOTA No.3. Resumen políticas contables.

Efectivo e equivalente al efectivo. Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. La cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende: saldo de caja, saldos en cuentas con entidades financieras e inversiones no superiores a 90 días

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por Somnox SAS IPS.

Reconocimiento: SOMNOX SAS IPS reconocerá las cuentas por cobrar conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos.

Medición: las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

Medición posterior: las cuentas por cobrar se medirán posteriormente al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar

Propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- Se esperan usar durante más de un período contable.

Reconocimiento inicial: el costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán educir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior: se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Depreciación: el monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la entidad.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. Representan las obligaciones presentes que obedecen a hechos pasados a cargo de SOMNOX SAS IPS, y que implican desembolsos futuros. Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos por SOMNOX SAS IPS, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

Las obligaciones acumuladas (devengadas) son cuentas por pagar por la recepción de bienes o servicios que no han sido pagados o acordados formalmente con el proveedor.

Reconocimiento Inicial: los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

Medición Posterior: Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Beneficios a empleados. Comprende todos los tipos de contraprestaciones que SOMNOX SAS IPS proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, cuando están contratados laboralmente. En consecuencia, no aplica para personal contratado por prestación de servicios (obra/labor). La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como: salarios, aportes a la seguridad social y prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

Ingresos. El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad. Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones: prestación de servicios y otros ingresos. Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio. Los otros ingresos corresponden a aquellos diferentes de prestación de servicios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

Costos y gastos. El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad. Aplicará al contabilizar los costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones: prestación servicios de consulta externa y apoyo diagnóstico y los otros gastos.

Los costos y gastos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio.

NOTA No.4. Notas de carácter específico del corte a 31 de diciembre de 2024.**NOTA No.4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El saldo de Efectivo y equivalentes al Efectivo corresponde a los siguientes rubros:

Caja general	\$	6.299.905
Cuenta ahorros Bancolombia		150.107.314

Sobre los fondos que conforman el disponible no recae ningún tipo de restricción como embargos, pignoraciones, etc.

NOTA No.4.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El detalle de las cuentas por cobrar de la compañía es el siguiente:

Clientes – Entidades del sector salud	\$	215.096.055
Anticipos a proveedores y contratistas		3.102.067
Anticipo de impuesto de renta		37.552.725

El estado de las cuentas por cobrar a clientes se detalla a continuación:

Cartera corriente	\$	172.106.114
Cartera vencida 1 a 30 días		42.057.434
Cartera vencida 31 a 60 días		10.059.541
Cartera vencida 61 a 90 días		11.257.558
Cartera vencida 91 a 180 días		12.677.000
Cartera vencida 181 a 360 días		5.164.500
Cartera vencida mayor a 360 días		2.428.700

NOTA No.4.3. Inversiones.

La compañía realizó aportes a la Cooperativa COOMEVA por valor de \$1.726.369

NOTA No.4.4. Propiedad, planta y equipo.

El detalle con corte a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Rubro		Costo	Depreciación
		Histórico	Acumulada
Muebles y equipo de oficina	\$	34.100.931	7.761.950
Equipo de procesam. y telecomun.		15.378.572	3.760.210
Equipo de apoyo diagnóstico		160.202.206	46.673.010

La propiedad, planta y equipo se deprecia por el método de línea recta y las vidas útiles coinciden con las estipuladas en el Art.137 del E.T.

NOTA No.4.5. Activos Intangibles.

El estado de los activos intangibles se detalla a continuación:

Rubro	Costo Histórico	Amortización Acumulada
Programas informáticos	\$ 2.000.000	1.384.735
Mejoras en propiedad ajena	139.594.048	63.000.000

Los activos intangibles se amortizan a 5 años.

NOTA No.4.6. Costos, gastos y otras obligaciones por pagar.

➤ El detalle de cuentas por pagar a proveedores es el siguiente:

Aserhi SAS ESP	\$ 60.600
----------------	-----------

➤ Los costos y gastos por pagar adeudados a 31 de diciembre son:

Honorarios médicos y especialistas	\$ 82.516.444
Servicios públicos	628.907
Seguros	2.122.752
Otros costos por pagar	2.071.435

➤ El rubro de anticipos y avances recibidos se detalla así

Depósitos recibidos para futura suscr. de acciones	\$ 1.369.199
Anticipos recibidos de clientes	39.795.854

NOTA No.4.7. Impuestos por pagar.

Los impuestos por pagar a la fecha de corte se detallan así:

Retenciones en la fuente por pagar	\$ 3.261.443
Impuesto de industria y comercio	2.308.670

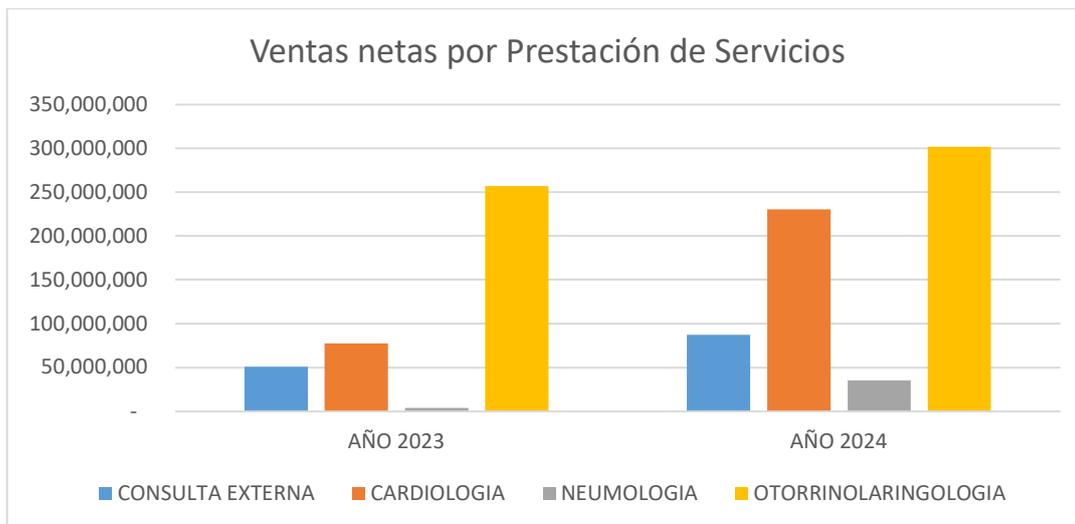
NOTA No.4.8. Beneficios a empleados.

Los pasivos generados por obligaciones laborales son:

Prestaciones sociales	\$ 12.059.757
Aportes seguridad social	2.104.900

NOTA No.4.9. Ingresos.

- Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de salud por consulta especializada y elaboración de exámenes diagnósticos.



- Los otros ingresos corresponden principalmente a interés devengados en la cuenta de ahorros de Bancolombia.

NOTA No.4.10. Costo de Ventas.

El costo de ventas con corte a 31 de diciembre de 2024 se clasifica así:

Consulta externa	\$ 62.995.282
Apoyo diagnóstico Cardiología	81.942.000
Apoyo diagnóstico Neumología	13.102.938
Apoyo diagnóstico Otorrinolaringología	97.185.630

NOTA No.4.11. Gastos.

➤ Detalle de los gastos operacionales a la fecha de corte		
Sueldos, prestac. y demás gastos de personal	\$	86.483.258
Honorarios		25.384.550
Impuestos (diferentes a impuesto de renta)		7.775.739
Arrendamientos		52.010.000
Contribuciones		72.138
Seguros		6.117.919
Servicios		37.834.325
Gastos legales		2.599.616
Reparaciones y mantenimiento		810.000
Depreciaciones y amortizaciones		52.887.436
Otros gastos		14.606.045
➤ Detalle de los gastos financieros a la fecha de corte:		
Gastos bancarios	\$	793.972
Comisiones		1.492.336
Gravamen a movimientos financieros		1.084.793