

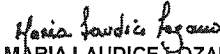
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2023

	NOTAS	2024	2023
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	2,836,415,502	1,662,221,333
Inversiones	3	-	52,000,000
Cuentas por cobrar corrientes	4	18,017,318,348	16,862,307,337
Inventarios	5	309,094,956	43,614,594
Diferidos		-	-
Total Activos Corrientes		\$ 21,162,828,806	\$ 18,620,143,264
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades planta y equipo	6	3,536,476,552	3,686,343,663
Intangibles	7	7,468,166,616	7,395,757,668
Otros activos no corrientes		-	-
Total Activos no Corrientes		11,004,643,168	11,082,101,331
TOTAL ACTIVO		\$ 32,167,471,974	\$ 29,702,244,595
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	8	1,336,167,327	7,188,319,715
Proveedores	9	1,023,755,328	450,519,414
Cuentas corrientes comerciales	10	47,148,123	55,201,636
Costo y gastos por pagar	11	2,542,747,480	2,642,548,772
Dividendos por pagar	12	-	881,157,400
Pasivos por impuestos corrientes	13	331,238,094	315,755,798
Retenciones y aportes de Nomina	14	136,813,018	129,773,881
Pasivos Estimados y Provisiones	15	2,927,032,340	1,948,917,349
Obligaciones Laborales	16	847,205,634	721,632,015
Diferidos		-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	17	275,614,207	3,268,893,965
Total Pasivo Corriente		\$ 9,467,721,551	\$ 17,602,719,945
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos financieros no corrientes		-	-
Obligaciones Financieras		5,104,119,797	-
Acredores Varios	18	2,256,530,705	2,083,664,896
Total Pasivos no Corrientes		7,360,650,502	2,083,664,896
TOTAL PASIVOS		\$ 16,828,372,053	\$ 19,686,384,841
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y pagado		1,205,000,000	1,205,000,000
Reservas Legal		868,538,244	868,538,244
Utilidad o Perdida del Ejercicio		5,323,240,166	2,834,336,128
Perdidas de Ejercicios anteriores		-	-
Utilidades o Excedente Acumulados		7,942,321,511	5,107,985,382
TOTAL PATRIMONIO	19	15,339,099,921	10,015,859,754
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 32,167,471,974	\$ 29,702,244,595

Las notas 1 a 24 son parte integral de los estados financieros


PATRICIA ELENA QUESSEP FERIA
Representante Legal
CC 64.571.081


YULITH ADRIANA PULIDO
Contadora
TP 141239-T


MARIA LAUDICE LOZANO
Revisora Fiscal
TP 39754-T

IPS CARLOS EDUARDO RANGEL GALVIS SAS

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales		56,012,137,196	42,979,004,662
Devoluciones rebajas y descuentos		(3,642,287,023)	(917,739,262)
INGRESOS NETOS	20	52,369,850,173	42,061,265,400
COSTOS			
Costos de Ventas y prestacion de Servicios		21,360,926,035	16,131,882,550
Devoluciones en compras		(2,467,000)	343,500
TOTAL COSTOS	21	21,358,459,035	16,131,539,050
GANANCIA BRUTA		31,011,391,138	25,929,726,350
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Operacionales:			
Gastos de administración	22	21,898,376,098	19,744,656,734
Perdida en retiro de Activos		20,036,489	38,234,607
		21,918,412,587	19,782,891,341
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9,092,978,551	6,146,835,009
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	23	675,797,261	535,351,490
GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros Gastos	24	1,595,866,107	1,898,933,022
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		8,172,909,705	4,783,253,477
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		8,172,909,705	4,783,253,477
Gasto por impuestos		2,849,669,539	1,948,917,349
Reserva Legal		-	-
Excedente o Deficit del ejercicio		5,323,240,166	2,834,336,128

Las notas 1 a 24 son parte integral de los estados financieros

Patricia Quessep
PATRICIA ELENA QUESSEP FERIA
 Representante Legal
 CC 64.571.081

Yulith Pulido
YULITH ADRIANA PULIDO
 Contadora
 TP 141239-T

Maria Laudice Lozano
MARIA LAUDICE LOZANO
 Revisora Fiscal
 TP 39754-T

VIGILADO Supersalud 

IPS CARLOS EDUARDO RANGEL GALVIS SAS

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**

	<u>SUPERAVIT DE CAPITAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>GANANCIAS ACUMULADAS</u>	<u>PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
Capital suscrito y pagado	\$ 1,205,000,000	574,650,600			1,779,650,600
Aumento del capital social					-
Revalorización del Patrimonio					-
Reserva Legal					-
Traslado de resultados acumulados			2,770,045,439		2,770,045,439
Superavit por valorizaciones					-
Utilidad del Ejercicio				2,306,219,350	2,306,219,350
Saldo a Enero 1 de 2023- ESFA	\$ 1,205,000,000	\$ 574,650,600	\$ 2,770,045,439	\$ 2,306,219,350	6,855,915,389
Superavit de Capital	1,205,000,000				1,205,000,000
Reservas Legal	0	868,538,244			868,538,244
Utilidades o Excedente Acumulados			5,107,985,383		5,107,985,383
Resultado integral del periodo				2,834,336,128	2,834,336,128
Perdida de Ejercicios anterior				-	-
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	\$ 1,205,000,000	\$ 868,538,244	\$ 5,107,985,383	\$ 2,834,336,128	10,015,859,755
Superavit de Capital	1,205,000,000				1,205,000,000
Dividendos pagados					-
Aumento Superavit de Capital	0				-
Reservas Legal		868,538,244			868,538,244
Utilidades o Excedente Acumulados			7,942,321,511		7,942,321,511
Resultado integral del periodo				5,323,240,166	5,323,240,166
					-
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	\$ 1,205,000,000	\$ 868,538,244	\$ 7,942,321,511	\$ 5,323,240,166	15,339,099,921

Las notas 1 a 24 son parte integral de los estados financieros

Patricia Quessep
PATRICIA ELENA QUESSEP FERIA
 Representante Legal
 CC 64.571.081

Yulith Pulido
YULITH ADRIANA PULIDO
 Contadora
 TP 141239-T

Maria Laudice Lozano
MARIA LAUDICE LOZANO
 Revisora Fiscal
 TP 39754-T

VIGILADO Supersalud 

CARLOS EDUARDO RANGEL GALVIS SAS

NIT. 900,352,592-3

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**A DICIEMBRE 31 DEL 2024**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PRINCIPALES POLITICA PRACTICAS CONTABLES

La empresa IPS CARLOS EDUARDO RANGEL GALVIS SAS, NIT 900.352.592-3, se constituyo el 20 de Abril de 2010, de naturaleza comercial, con domicilio en la ciudad de Bogota, Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo ala normatividad

NOTA 2

Representado por el efectivo en los importes, Cajas menores y disponibles en el banco BBVA los cuales estan debidamente conciliados y reflejan el saldo según extracto bancario emitido por la entidad financiera a diciembre 31 de 2024

	2024		2023
Cajas menores	3,295,500		7,232,293
Banco ITAU cuenta corriente # 017025115	2,666,942,468		9,493,629
Banco BBVA cuenta corriente # 819001348	146,176,904		1,633,527,034
Banco BBVA cuenta corriente # 819002080	20,000,630		11,968,377
	2,836,415,502	-	1,662,221,333

NOTA 3

Este Rubro lo compone CDT

	2024		2023
Certificado de deposito a termino (CDT)	-		52,000,000
	-	-	52,000,000

NOTA 4

Este rubro lo componen los cuentas por cobrar y anticipos a saldos a favor que se han entregado a proveedores y empleados

	2024		2023
Cientes Nacionales Radicada y Glosada			
Compensar	459,657,139		341,731,904
Sanitas eps	433,107,114		106,063,267
Famisanar eps	3,572,542		3,572,542

Esm batallon de aspc N° 2	335,000	
Positiva	118,260	
Pre-Radicada		
Compensar	3,338,762,072	10,495,526,846
Sanitas eps	3,968,401	222,430,689
EPS Famisanar Ltda	-	20,384,108
Sanitas ARL	173,100	-
Ecopetrol	623,100	-
Positiva compañía de seguros sa	-	6,820,038
Radicada		
Compensar	8,454,901,616	3,161,312,042
Ecopetrol SA		2,098,100
EPS Famisanar Ltda	20,381,003	46,378,810
Clinica Colsanitas S.A		4,197,056
Fundacion Salud Bosque		-
Compañía de seguros bolivar		221,800
Medplus Medicina Prepagada S.A		
Los cobos medical Center		
Sanitas eps	2,266,257,075	349,083,073
Universidad el bosque	68,178,169	49,632,400
Positiva compañía de seguros sa	29,288,948	17,964,799
Abbie sas		11,590,000
Ipsen colombia sas		390,000
Colmena vida y riesgos profesionales	54,057,591	
Sanitas ARL	12,752,636	
Esm batallon de aspc N° 2	62,189,160	
Anticipos Avances y Depositos		
Proveedores	12,373,138	368,334,911
Anticipos a trabajadores	2,997,930	15,275,625
Otros Anticipos y Avances	165,848,883	6,647,385
Saldo a favor de renta	101,500,000	1,097,072,644
Retencion en la fuente	2,402,793,154	458,847,413
Impuesto de Industria y comercio	31,026,690	-
Otros Anticipos	-	
Cuentas por cobrar a trabajadores		
Calamidad Domestica	38,882,662	49,756,245
Deudores Varios	53,572,965	26,975,640
	18,017,318,348	16,862,307,337

NOTA 5

Este Rubro lo componen las mercancías no fabricadas por la empresa (TOXINA)

	2024	2023
Toxina Botulinica	103,339,042	1,426,400
Viscosuplementacion	147,755,914	42,188,194
Mercancías destinadas al consumo interno	58,000,000	
	309,094,956	43,614,594

NOTA 6

Son los activos que la empresa posee a diciembre 31 de 2024

	2024		2023
Edificios	494,341,000		300,000,000
Maquinaria y equipo	2,859,973,522		2,791,955,218
Equipos de oficina	798,285,334		760,460,753
Equipo de computacion	1,507,232,950		1,457,558,455
Maquinaria y equipo medico-cintifico	817,185,472		605,091,288
Equipo cafeteria	7,686,431		4,489,778
Equipo de transporte	599,879,469		599,879,469
Depreciacion Acumulada	(3,548,107,626)		(2,833,091,297)
	3,536,476,552	-	3,686,343,663

NOTA 7

Este rubro esta compuesto por bienes recibidos en arrendamiento y licencias

	2024		2023
Bienes recibido en Arrendamiento	-		-
Finandina	361,887,708		361,887,708
Contrato bbva	193,256,000		193,256,000
Leasing bbva B/quilla	2,150,000,000		2,150,000,000
Leasing bbva con 121 122	4,246,049,664		4,246,049,664
Licencias	364,859,392		347,719,525
Software	152,113,852		96,844,771
Diferidos			
	7,468,166,616	-	7,395,757,668

NOTA 8

Otras cuentas por pagar

Este rubro esta compuesto por valores que quedaron pendiente por pagar a entidades financieras diciembre 31 de 2024

	2024		2023
Credito BBVA 5252	55,555,555		416,666,667
Credito BBVA 5290	222,222,222		555,555,555
Credito BBVA 3553	91,666,669		-
Credito Itau	-		758,333,334
Credito Itau 1470	857,499,998		
Banco Finandina	109,222,882		132,801,064
	1,336,167,327	-	1,863,356,620

NOTA 9

Provedores

Este rubro esta compuesto cuentas por pagar a proveedores con corte a 31 de diciembre 2024

	2024		2023
Abbie SAS (Allergan de colombia SA)	110,934,880		43,785,786
Ipsen Colombia sas	132,558,503		-
Hc medical	112,866,410		51,669,080
Suministros medicos	3,832,955		48,750
Ipsen colombia SAS			19,469,761
Adium SAS	412,334,704		292,579,228
Ayb equipos medicos SAS	20,247,527		990,921
Heel colombia LDTA	15,664,500		6,691,800
Cya SAS	4,861,858		6,014,127
Medcore SAS	17,421,145		29,269,961
Lm Instruments	169,452,000		
Italmedica SAS	23,580,846		
Otros			
	1,023,755,328	-	450,519,414

NOTA 10

Cuentas corrientes comerciales

	2024		2023
TC visa Itau	472,605.32		418,873.08
TC Itau 6313	22,646,629		25,594,245
TC BBVA 0294	4,862,512		5,433,628
TC BBVA 9417	3,171,523		-
TC BBVA 5588	-		-
TC BBVA 5729	-		-
TC BBVA 6339	15,994,853		23,754,890
	47,148,123	-	55,201,636

NOTA 11

Costos y gastos por pagar

Este rubro esta compuesto por pagos por servicios, honorarios y arrendamientos otros gastos por pagar corte 31 dic 2024

	2024		2023
Servicios y mantenimientos	74,963,163		210,229,105
Honorarios	401,832,802		619,753,247
Arrendamientos	25,275,638		39,448,897
Servicios publicos	13,567,954		19,929,377
Otros Gastos por pagar	2,027,107,923		1,753,188,145
	2,542,747,480	-	2,642,548,772

NOTA 12

Este rubro esta compuesto Por diviendos por pagar

	2024	2023
Dividendos por pagar	-	881,157,400
	-	881,159,423

NOTA 13

Esta compuestos por los rubros de retencion en la fuente y retencion de ICA

	2024	2023
Retencion en la Fuente	295,192,406	293,042,240
Retencion Rete-Ica	36,045,688	22,713,558
Impuesto de Renta	-	1,948,917,349
	331,238,094	2,264,673,147

NOTA 14

Retenciones y aportes de Nomina corte 31 de diciembre 2024

	2024	2023
Salud total eps	3,808,400	3,246,500
Sanitas eps	15,754,230	16,589,000
Compensar entidad promotora de salud	11,394,200	12,775,000
Eps sura	10,099,901	6,445,501
Entidad promotora de salud famisanar limitada	3,096,700	3,163,200
Nueva eps	2,017,200	1,001,900
Recaudo sgp capital salud	224,900	369,300
Mutual ser	975,133	193,600
Coopsalud eps sas	231,100	167,800
Caja copi		123,700
Adm de recursos del sistema general de ss	136,400	
Aliansalud eps	371,400	
Compañía de seguros Colsanitas sa	13,229,900	10,322,600
Icbf	3,258,300	12,821,500
Sena	2,172,800	8,547,500
Compensar entidad promotora de salud caja	31,150,400	28,533,500
Caja de compensacion confamiliar	6,024,500	3,043,500
Caja de compensacion comfenalco	137,200	
Caja de compensacion familiar de sucre	111,300	
Libranza compensar	3,094,156	3,184,318
Libranza bbva	23,621,057	18,841,960
Cooperativa Unimos	3,303,842	
Afc	2,600,000	
Otros		403,503
	136,813,018	129,773,881

NOTA 15

Pasivos estimados y provisiones corte diciembre 31 de 2024

	2024		2023
Dirección de impuestos y aduanas	2,880,982,539		1,948,917,349
Alcaldía de Barranquilla	45,433,789		13,970,684
Secretaría de hacienda Distrital	616,012		
	2,927,032,340	-	1,962,888,033

NOTA 16

este rubro esta compuesto por las provisiones del personal que se encuentra en nomina a diciembre 31 de 2024

	2024		2023
Salarios por pagar	6,499,742		
Cesantías	467,096,006		443,913,156
Intereses s/cesantías	56,554,652		50,744,962
Prima de servicios			204,201
Vacaciones	317,055,234		226,769,696
	847,205,634	-	721,632,015

NOTA 17

Esta rubro esta compuesto por los dineros por anticipos y avances recibidos para terceros

	2024		2023
Por prestación de Servicios de Salud Compensar			
PFM Compensar	122,470,231		128,967,330
Compañía de seguros Bolívar	2,652,513		
Otros Anticipos y Avances			29,100,554
Ingresos Recibidos para terceros			
Entidad promotora salud sanitas	124,700,401.02		87,875,791
Famisanar eps			20,812,265
Compañía de seguros Bolívar	48,000.00		48,000
Compensar entidad promotora de salud			9,094,122
Colmedica	48,600.00		
Allianz seguros de vida	1,422,550.00		1,422,550
AduenSalud	460,440.00		
Allergan de Colombia	165,042.00		
Particulares	9,265,500		9,466,900
Compensar entidad promotora de salud	14,380,929.38		2,982,106,453
	275,614,207	-	3,268,893,965

NOTA 18

Acredores Varios

Este rubro esta compuesto por cuentas por pagar sistema Fondo secantias y otros con corte 31 de diciembre 2024

	2024		2023
Proteccion (ing+proteccion)	38,391,700		41,434,300
Porvenir	64,290,400		53,746,900
Old mutual	543,200		4,563,000
Colfondos	14,902,900		15,717,200
Colpensiones	33,328,000		51,439,400
Vizcaino Bojanini William Moises	980,320,172		993,365,873
Feria Montes Lucy Del Carmen	110,000,000		110,000,000
Quessep Feria Patricia Elena	984,072,860		778,421,750
Miguel Rangel y cia Ltda	30,681,473		34,976,473
	2,256,530,705	-	2,083,664,896

NOTA 19

Ptrimonio

Este rubro esta compuesto por los saldos a 31 de diciembre 2024

	2024		2023
Capital suscrito y Pagado	1,205,000,000		1,205,000,000
Reserva Legal	868,538,244		868,538,244
Utilidad o Perdida del Ejercicio	5,323,240,166		2,834,336,128
Utilidades o Exedentes Acumulados	7,942,321,511		5,107,985,383
	15,339,099,921	-	10,015,859,755

NOTA 20

Ingresos

Este rubro esta compuesto por los ingresos de la empresa para el giro normal de su actividad en el año

	2024		2023
Medicina fisica consulta	4,969,418,251		5,002,648,583
Procedimientos de diagnostico	8,388,682,155		5,280,913,520
Consulta Dolor	6,029,945,140		1,783,978,470
Procedimientos Dolor	14,053,317,731		15,822,340,346
Utilidad PGP Y PFM	1,985,714,833		1,450,605,828
Nutricion	3,105,718		
Unidad funcional de apoyo terapeutico	18,553,229,438		12,271,849,041
Medicamentos	2,028,723,930		1,366,668,874
MENOS: Devoluciones			
Devoluciones en prestacion de servicios de la practica medica	-3,642,287,023		-917,739,262
Ingresos Operacionales	52,369,850,173	-	42,061,265,400

NOTA 21

Costos

Este rubro esta compuesto por los costos que incurrio la empresa en el uso normal del servicio

	2024	2023
Honorarios		
Medicos Fisiatras	8,418,363,007	5,796,862,563
Fisioterapeutas	1,098,468,255	1,339,698,305
Rehabilitacion	283,590,974	699,947,947
Disponibilidad medica	72,000,000	82,000,000
Honorarios Dolor	1,094,862,274	1,127,617,392
Procedimientos	3,069,394,662	3,340,518,263
Medicina Laboral	1,050,000	1,940,000
Monitoreos	132,428,915	184,106,468
Consulta Administrativa	78,001,200	60,612,366
Servicio docencia	64,353,336	9,319,569
Otros Honorarios	756,213,294	9,025,000
Arrendamientos		
Equipo medico-cientifico	206,470,000	220,208,400
Plataforma procesamiento de datos	18,749,610	16,879,104
Diversos		
Insumos	13,877,285	80,669,245
Esterilizacion	27,568,634	25,987,882
Patogenos	4,509,589	3,686,156
Transporte Terapia Domiciliaria	1,737,360	1,023,360
Lavado Prendas	10,794,000	8,792,000
Insumos Terapia Domiciliaria	2,766,005	320,000
Medicamentos	2,766,932,804	2,291,204,203
Costo de mano de obra directa	3,236,327,832	831,464,327
Otros		
MENOS: Devoluciones		
Devoluciones en prestacion de servicios de la practica medica		(343,500)
	21,358,459,035	16,131,539,050

NOTA 22

Gastos de Administracion

Este rubro esta compuesto por los gastos que incurrio la empresa en el uso normal del servicio

	2024	2023
Gastos de Personal	10,106,787,272	10,259,081,807
Honorarios	2,471,084,494	526,575,840
Comisiones	379,928,530	
Impuestos tasas y Gravamenos	1,195,338,725	1,261,417,663
Arrendamientos	1,821,116,569	1,569,706,704
Contribuciones y afiliaciones	340,593,452	307,081,970
Seguros	129,193,416	108,419,495
Servicios	1,831,450,909	1,117,942,893
Gastos Legales	25,762,358	109,428,219
Mantenimiento y Reparaciones	281,834,820	253,601,318
Adecuaciones y Instalaciones	323,820,303	1,132,498,165
Gastos de Viaje	601,806,699	532,607,192
Depreciaciones	713,053,719	660,465,548
Diversos		
Otros Gastos	1,676,604,832	1,905,829,919
	21,898,376,098	19,744,656,734

NOTA 23

Otros Ingresos

Este rubro esta compuesto por otros ingresos financieros

	2024		2023
Rendimientos Financieros	1,542,060		174,209,097
Utilidad en venta activos			288,085,353
Reintegro de Recuperaciones			64,625,866
Descuentos comerciales	108,987,364		
Reintegro de provisiones	9,899,893		
Reintegro de Otros Costos y Gastos	553,406,354		7,052,708
Otras Recuperaciones			-
Diversos			
Aprovechamientos	800,543		175,000
Ajuste al Peso	40,297		90,791
Otros Ingresos Diversos	1,120,750		1,112,676
	675,797,261	-	535,351,490

NOTA 24

Otros Gastos

Este rubro esta compuesto por otros gastos que incurrio la empresa en uso de su activad

	2024		2023
Gastos Financieros			
Cuota de Manejo	1,273,471		1,595,800
Comisiones	51,031,552		32,961,520
4xmil	202,611,861		172,429,049
Intereses	1,314,428,517		1,188,268,497
Descuentos	485,803		90,073,800
Otros	824,630		1,677,020
Gastos Extraordinarios			
Perdida en venta y retiro de bienes	4,233,816		
Costos y gastos de ejercicios anteriores	4,092,599		364,545,366
Impuestos asumidos	1,091,152		2,073,517
Ajuste al peso	96,501		1,270,562
Multas y sanciones	4,196,204		34,476,400
Donaciones	11,500,000		9,000,000
Otros			561,492
	1,595,866,107	-	1,898,933,022

INFORME REVISORIA FISCAL

Señores
ASAMBLEA DE ACCIONISTAS
Ciudad

OPINION

He auditado los estados financieros de la **IPS CARLOS EDUARDO RANEL GALVIS SAS** que comprende la situación financiera a 31 de diciembre del 2024 el estado de resultados integral, correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las revelaciones explicativas de los estados financieros.

En mi opinión los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Ips Carlos Eduardo Galvis SAS a 31 de diciembre de 2024, así como sus resultados al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de la información Financiera (NIIF Pymes) incluidas en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

He llevado a cabo la auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). La responsabilidad va de acuerdo con dichas normas que se describen más adelante la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, junto con los requerimientos de Ética que son aplicables a nuestro auditoria y se ha cumplido con las demás responsabilidades de Ética de conformidad con los requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

OTRA INFORMACION

La dirección es responsable de la otra información. La otra información corresponde al informe de gestión, pero no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría.

La opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con la auditoria de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el informe de gestión y, al hacerlo considerar si existe una incongruencia material entre el informe de gestión y los estados financieros o el conocimiento obtenido en la auditoria o

Si parece que existe una incorrección material en la información.

RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCION Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de la empresa.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la sociedad.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. **Seguridad razonable** es un alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAS, aplique mi juicio profesional, También:

- Identifique y valor los riesgos se aplicaron procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y se obtuvo una evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, de la administración del principio contable de copropiedad en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoria obtenida, concluí sobre no existe una incertidumbre material relacionada con los hechos o con condiciones que puedan generar duda significativas sobre la capacidad de la copropiedad para continuar en funcionamiento. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha del informe de auditoría

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Informe sobre el cumplimiento legal y normativo

Además informo que durante el año 2024, la sociedad ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la junta de socios y junta directiva ; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro acciones se llevan y conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, la sociedad ha efectuada liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, la presentación y pago de las retenciones en la fuente frente a la DIAN.

Sistema de control interno

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración del a sociedad, así como el del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad
- Estatutos de la entidad
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Manuales de funciones y procedimientos

Para la evaluación del control interno utilice como criterio lo establecido en las Normas Internacionales sobre el sistema de Control Interno para los Estados financieros en una organización. Estos criterios no son de uso obligatorio para la entidad son buenas prácticas aceptado para configurar sistema de control interno financiero.

El sistema de control interno es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de la información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo II que corresponde a las NIIF y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de

- aquellos encargados del gobierno corporativos; y
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

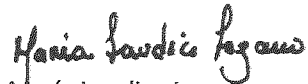
También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de la administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión la entidad ha dado cumplimiento a la leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del control interno

En mi opinión el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes con base en los lineamientos incluidos en las Normas Internacionales de auditoría respecto al sistema de control interno.



María Laudice Lozano

T 39754-T

Febrero 25 de 2025