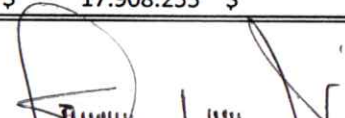


METODO INDIRECTO
FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2024 DICIEMBRE 31 DE 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2024	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2023	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ 187.409.677	\$ 27.717.777	\$ 159.691.900
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
DEPRECIACION	7.379.029	5.585.030	1.793.999
	\$ 194.788.706	\$ 33.302.807	\$ 161.485.899
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	(197.042.927)	(67.320.436)	(129.722.491)
INVENTARIOS	(8.403.607)	(13.796.191)	5.392.584
ACTIVOS NO FINANCIEROS	(15.755.000)		
PASIVOS NO FINANCIEROS	4.239.167	50.532	4.188.635
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	219.805.699	50.118.420	169.687.279
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	66.287.754	3.314.015	62.973.739
BENEFICIO A LO EMPLEADOS	10.061.825	(6.382.924)	16.444.749
EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	\$ 273.981.617	\$ (713.777)	\$ 274.695.394
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 90.166.300	30.299.780	59.866.520
EFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	90.166.300	30.299.780	59.866.520
(DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO	\$ 183.815.317	\$ (31.013.557)	\$ 214.828.874
CAPITALIZACION DE ACCIONISTAS		\$ 48.000.000	
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	17.908.255	921.812	16.986.443
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>\$ 201.723.572</u>	<u>\$ 17.908.255</u>	<u>\$ 183.815.317</u>


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2024	2023	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Prestación de servicios		\$ 863.736.060,50	\$ 277.764.396,00	\$ 585.971.664,50 210,96
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	14	\$ 863.736.060,50	\$ 277.764.396,00	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	15	100.758.198,00	2.508.580,00	98.249.618,00 3.916,54
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 762.977.862,50	\$ 275.255.816,00	\$ 487.722.046,50 177,19
COSTO DE VENTAS	16	408.203.462,70	192.622.452,00	215.581.010,70 111,92
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 354.774.399,80	\$ 82.633.364,00	\$ 272.141.035,80 329,34
GASTOS OPERACIONALES	17	91.309.988,97	35.955.602,00	55.354.386,97 153,95
De Administración		\$ 91.309.988,97	\$ 35.955.602,00	
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 263.464.410,83	\$ 46.677.762,00	\$ 216.786.648,83 464,43
OTROS INGRESOS O GANANCIAS	18	79.981,27	3.205,00	76.776,27 2.395,52
Financieros		79.981,27	3.205,00	
COSTOS FINANCIEROS	19	5.897.715,16	3.479.189,39	2.418.525,77 69,51
Gastos Bancarios		\$ 627.511,00	\$ 673.707,00	(46.196,00) (6,86)
Gravámen a los movimientos financieros		1.339.398,68	1.247.756,30	91.642,38 7,34
Comisiones		386.241,48	1.143.748,97	(757.507,49) (66,23)
Pérdida de inventarios		3.095.932,00		3.095.932,00 100,00
Impuestos Asumidos		448.632,00	413.977,12	34.654,88 8,37
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 257.646.676,94	\$ 43.201.777,61	\$ 214.444.899,33 496,38
Provisión renta	20	70.237.000,00	15.484.000,00	54.753.000,00 353,61
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 187.409.676,94	\$ 27.717.777,61	159.691.899,33 576,14


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIONES	
				\$	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	4	\$ 201.723.572,58	\$ 17.908.255,64	\$ 183.815.316,94	1.026,43
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar	5	282.905.188,00	85.862.261,00	197.042.927,00	229,49
Activos no financieros	6	15.755.000,00			
Inventarios	7	22.199.798,00	13.796.191,00	8.403.607,00	60,91
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		522.583.558,58	117.566.707,64	405.016.850,94	344,50
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades	8	140.488.324,00	57.701.053,00	82.787.271,00	143,48
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		140.488.324,00	57.701.053,00	82.787.271,00	143,48
TOTAL DE ACTIVO		\$ 663.071.882,58	\$ 175.267.760,64	\$ 487.804.121,94	278,32
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Otros Pasivos No Financieros	9	\$ 4.409.750,00	\$ 170.583,00	\$ 4.239.167,00	2.485,11
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	340.940.317,00	121.134.618,00	219.805.699,00	181,46
Impuestos, gravámenes y tasas	11	69.601.769,00	3.314.015,00	66.287.754,00	2.000,22
Beneficios a los Empleados	12	16.571.180,00	6.509.355,00	10.061.825,00	154,57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		431.523.016,00	131.128.571,00	300.394.445,00	229,08
TOTAL PASIVO		\$ 431.523.016,00	\$ 131.128.571,00	\$ 300.394.445,00	229,08
PATRIMONIO	13	231.548.866,58	44.139.189,64	187.409.676,94	424,59
Capital Emitido		\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	-	-
Ganancias Acumuladas		(7.281.554,36)	(34.999.331,97)	27.717.777,61	(79,20)
Otras Reservas		1.420.744,00	1.420.744,00	-	-
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO		187.409.676,94	27.717.777,61	159.691.899,33	576,14
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVO		\$ 663.071.882,58	\$ 175.267.760,64	\$ 487.804.121,94	\$ 278,32


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal

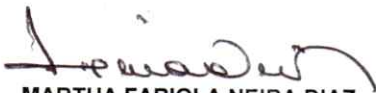

CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2024

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	44.139.189
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	231.548.866
AUMENTO	187.409.677

	SALDO A DIC. 2023	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO A DIC.2024	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	50.000.000			50.000.000	-
GANANCIAS ACUMULADAS	(34.999.332)		27.717.778	(7.281.554)	27.717.778
OTRAS RESERVAS	1.420.744			1.420.744	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	27.717.777		159.691.899	187.409.676	159.691.899
	44.139.189			231.548.866	187.409.677


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
FRANCO NEIRA I.P.S S.A.S
NIT 900.727.852-4

NOTA No. 1 MARCO LEGAL Y ECONOMICO

La empresa **FRANCONEIRA IPS S.A.S** con Nit **900.727.852-4** cuyo domicilio principal es la carrera 9 No 9-44 interior 103 en la ciudad de Barbosa Santander Colombia, inscrita en cámara de comercio de Bucaramanga del día 2014/05/06 bajo el No 118385 con número de matrícula 05-294138-16. La cual fue habilitada como IPS a partir de agosto de 2015 fecha en que empezó a desarrollar su objeto social como IPS.

La sociedad tendrá objeto principal la prestación de servicios médicos odontológicos, consulta médica, consulta odontológica en área especializadas ortopedia funcional, ortodoncia, periodoncia, oseointegración, endodoncia, odontología estética ,aclaramiento dental, odontopediatría , rehabilitación oral, cirugía oral y maxilofacial, laboratorio dental , estudios radiográficos y en el área de imágenes diagnosticas para odontología y medicina, con equipos de radiología convencional para, odontología ,medicina general y especializada “ Equipos Radiológicos como: Panorámico, mamográfico, tomografía axial computarizada, resonador magnético, ecógrafo”, transmisión de datos a través de canales de alta seguridad, almacenamiento de imágenes en servidores de alta seguridad, transmisión de imágenes ecográficas, toma y lectura de imágenes DICOM como estudios Doppler, electrocardiogramas, encefalogramas, angiografías transmisión y almacenamiento de imágenes propias de unidades de cuidados U.C.I intensivos, transmisión con almacenamiento de historias clínicas con programación en HL7 en servidores de alta seguridad ,CR, DIRECT RAY, emisores de Rayos X, Fluoroscopios y demás tecnologías propias para obtener Imágenes humanas de cualquier tipo, aptas para el diagnóstico por especialistas en el campo de la Medicina. Estos servicios abarcan desde la toma de la imagen misma con personal calificado y cumple con los requisitos nacionales e internacionales, la transmisión de la información a través de los canales de seguridad, almacenamiento en servidores, diagnóstico de las imágenes con personal médico, especializado y publicación y distribución de informes e imágenes con tecnología de punta rápida y oportuna para el personal médico en general y beneficio del paciente mismo acortando las distancias , haciendo más efectivos los procesos y dando resultados más precisos y rápidos a los pacientes mismos en todo el mundo. Calificado para abarcar el concepto de “TELEMEDICINA” así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia, como en el extranjero. La

sociedad podrá llevar a cabo, en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad, en el desarrollo del objeto social, la sociedad podrá celebrar contratos de sociedad, tomar interés o participación en sociedades y/o empresas, adquirir, enajenar, dar o tomar en arrendamiento bienes muebles e inmuebles, gravarlos, en cualquier forma, celebrar toda clase operaciones, con entidades Bancarias, de crédito, aduaneras, girar, endosar, descontar, protestar, ceder, aceptar, anular, cancelar, cobrar, recibir letras de cambio, cheques, adquirir cualquier título, concesiones, permisos, marcas, patentes, franquicias, representaciones y demás bienes y derechos mercantiles y cualesquiera otros efectos de comercio, contratar toda clase de operaciones, que sean necesarias al objeto social, presentar licitaciones, concursar, en general toda clase de actos, contratos que se relacionen con el objeto social principal o que sean afines o complementarios al mismo.

2.- EXPLICACIÓN DE LOS EFECTOS DE ADOPTAR ESTA NIIF

Esquema ejemplo:

2.1.1 Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en julio de 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en pesos colombianos (\$Cop).

Antes de 2015, los estados financieros Individuales se elaboraban de acuerdo con los PCGA de Colombia. Los efectos financieros de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la siguiente nota (Nota 3).

2.1.2 Nota 3. Transición a la NIIF para las PYMES

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2014 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2014. La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros individuales describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre

de 2014 (es decir, información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 6 de Mayo de 2014). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES.

En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA de **FRANCONEIRA IPSS.A.S.** tanto al 6 de mayo de 2014 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES).

NOTAS A LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

Nota 3.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Las transacciones clasificadas como Disponibles en su PCGA (Anterior), serán reconocidas como Efectivo Y Equivalente al Efectivo; Teniendo en cuenta que: Son recursos que **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, mantiene para disponer de manera inmediata. ☐ Corresponde a efectivos y equivalentes, de gran liquidez, con fácil disponibilidad, con un bajo riesgo. El Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprende al dinero de las cajas de recepción y gerencia, y el de la cuenta de ahorro que **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

Nota 3.2 Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

- **Cientes Nacionales:** Las cuentas comerciales de clientes de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecidos por la compañía, Constituido en el modelo de negocio, dentro de las que se encuentran entidades promotoras de salud, empresas de medicina prepagada, y particulares. Los clientes de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado o valor razonable.

- **Anticipos Y Avances:** algunos anticipos otorgados por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, están destinados para la adquisición de inventarios, y otros corresponden a:

- a) **Proveedores:** Corresponden a destinación operacional del negocio en representación de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** La variación reflejada en esta partida corresponde a la reclasificación que se realizó del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se incluye dentro de Otros Activos no Financieros.

Nota 3.3 Inventarios

Para el estado de Situación financiera de apertura, dentro del rubro de inventarios se reconocen los medicamentos disponibles para la venta, los cuales están, directamente relacionados con la prestación de servicios médicos de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**

Nota 3.4 Propiedades

Para el estado de situación financiera de apertura, **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, reconocerá como propiedad planta y equipo (propiedades), todos aquellos activos tangibles poseídos por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, reconocerá sus propiedades al valor razonable como costo atribuido, determinando nuevas vidas útiles basadas en el uso del activo que representan los beneficios económicos del mismo. La variación de esta partida se genera por la medición a valor razonable como costo atribuido del equipo de oficina, el equipo de computación y comunicación y por el no reconocimiento de Acueductos, plantas y redes teniendo en cuenta que este no genera Beneficios económicos futuros.

Nota 3.5 Activos Por Impuestos

FRANCONEIRA IPS S.A.S., registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- ☑ las diferencias temporarias deducibles;
- ☑ la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- ☑ la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores. El aumento de esta partida es generado por la reclasificación del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se clasifica en activos por impuestos.

Nota 3.6 Proveedores (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de las cuentas por pagar a proveedores a cargo de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** por concepto de compra de medicamentos y demás servicios directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos valores serán reclasificados como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Nota 3.7 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa. Las cuentas por pagar de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente. Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días, también incluye costos y gastos por pagar generados por servicios, honorarios, arrendamientos, etc.

Nota 3.8 Impuestos - Gravámenes Y Tasas (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de los gravámenes de caracteres generales y obligatorios a favor del Estado y a cargo de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Estos valores serán reclasificados como pasivos por impuestos y otros pasivos no financieros acorde a su naturaleza y características.

Nota 3.9 Beneficios A Los Empleados

Los beneficios a los empleados reconocidos por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, corresponden al Valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por obligación legal.

Nota 3.10 Otros Pasivos (Cuenta COLGAAP)

Los Otros Pasivos reconocidos por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, corresponden a los valores recibidos para terceros, específicamente para fondo de empleados, que van a generar traslado de recursos en el corto plazo.

Nota 3.11 Pasivos Por Impuestos

FRANCONEIRA IPS S.A.S., registra los importes que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. Los Importes de pasivos por impuestos a las ganancias a pagar corresponden a periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Nota 3.12 Otros Pasivos No Financieros

Los otros pasivos no financieros, no son originados a partir de una obligación contractual, Corresponden a obligaciones contraídas por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, con las Administraciones públicas y corresponde a una obligación tributaria.

Nota 3.13 Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, ponen a disposición de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, mediante cuotas, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, con el lleno de los requisitos legales.

Nota 3.14 Otras Reservas

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Nota 3.15 Revalorización Del Patrimonio (Cuenta COLGAAP)

Comprende el valor del incremento patrimonial por concepto y de los saldos originados en saneamientos fiscales, realizados conforme a las normas legales vigentes. Los cuales en el proceso de transición, son reclasificados a ganancias retenidas.

Nota 3.16 Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Adicionalmente al valor registrado por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, en su PCGA anteriores como resultados acumulados. Asimismo, acorde a lo establecido en la Transición a la NIIF para las PYMES, se reconocerán en las ganancias acumuladas una disminución generada por la aplicación del valor razonable como costo atribuido, en Propiedad planta y equipo de acuerdo con lo detallado en la conciliación de activos. Además, del reconocimiento del impuesto diferido y el no reconocimiento de la revalorización del patrimonio.

Nota 3.17 Resultados De Ejercicios Anteriores

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas acumuladas por el ente económico al cierre de ejercicios anteriores.

NOTA No. 2 PERIODO REVELADO

La información financiera que se revela corresponde al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2024 y 2023.

NOTA No. 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema contable. La contabilidad y los Estados Financieros de Franco Neira I.P.S S.A.S. se ciñen a las normas Decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015; D.R. 3019 de 2013 preparadas para el GRUPO III

A.- Efectivo y equivalentes al efectivo: Este rubro refleja los recursos de alta liquidez con que cuenta la Empresa tales como: caja y depósitos en Bancos.

B.- Deudores: La rotación de la cartera es muy lenta trayendo consecuencias de liquidez para la Empresa, puesto que en el desarrollo de sus operaciones amerita de un volumen considerable de recursos que por momentos dificulta las operaciones normales de la Empresa.

C.- Proveedores: Responsables que permiten manejar stock indispensable de inventarios.

D.- Cuentas por pagar: Necesarias para el desarrollo normal de la entidad.

E.- Impuestos, gravámenes y tasas: Corresponde al valor a pagar por impuesto de renta e impuesto sobre la renta para la equidad CREE, después de haber descontado lo concerniente a la retención en la fuente, y las autorretenciones del CREE.

F.- Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se reconocen en las cuentas de resultado cuando se causan.

G.- Reconocimiento de costos y gastos: Todos los que se causen en el ejercicio se reconocen en las cuentas de resultado conforme al principio de causación.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo lo conforman los rubros de Caja y Cuentas de Ahorro, sobre los cuales no existe restricción para su disposición.

CAJA: Representa los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones en efectivo o en cheques.

Efectivo y equivalente al efectivo	2024	2023	VARIACION	%
Disponible	201.723.572	17.908.255	183.815.317	1.026,43

NOTA No. 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes de las ventas a crédito de los servicios que presta la entidad. Refleja un incremento con respecto al año 2023 con una variación de \$197.042.927 que representa un 229,49%

	2024	2023	VARIACION	%
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar	282.905.188	85.862.261	197.042.927	229,49
Deudores Clientes	282.905.188	85.862.261	197.042.927	229,49

NOTA No. 6 ACTIVOS NO FINANCIEROS

Inventarios	2024	2023	VARIACION	%
Inventarios	15.755.000		15.755.000	100,00

NOTA No. 7 INVENTARIOS

Inventarios	2024	2023	VARIACION	%
Inventarios	22.199.798	13.796.191	8.403.607	60,91

Stock de medicamentos con el que cuenta la entidad para atender a sus clientes

NOTA No. 8 PROPIEDADES

Corresponde a los bienes muebles adquiridos por Franconeira IPS S.A.S., los cuales son registrados al costo de adquisición, representan los elementos necesarios para desarrollar el objeto social.

	2023	2022	VARIACION	%
PROPIEDADES	140.488.324	57.701.053	82.787.271	143,,48
Maquinaria y equipo	33.260.500	33.260.500		
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	14.280.000	14.280.000		
Equipo médico científico	120.466.080	30.299.780	90.166.300	297,58
Depreciación Acumulada	-27.518.256	-20.139.227	-7.379.029	36,64

NOTA No. 9 PASIVOS NO FINANCIEROS

	2024	2023	VARIACION	%
Retención en la fuente	4.409.750	170.583	4.239.167	2.485,11

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2024	2023	VARIACION	%
Cuentas por pagar	340.940.317	121.134.618	219.805.699	181,46
Proveedores	98.120.717	878.418	97.242.299	11.070,16
Costos y gastos por pagar	123.919.600	1.356.200	122.563.400	9.037,26
Cuentas por pagar Accionistas	118.900.000	118.900.000		

Rubro conformado por los proveedores costos y gastos por pagar y obligaciones con accionistas

NOTA No. 11 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

	2024	2023	VARIACION	%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	69.601.769	3.314.015	66.287.754	2.000,22
Impuesto de renta	69.601.769	3.314.015	66.287.754	2.000,22

NOTA No. 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2024	2023	VARIACION	%
Beneficio a empleados	16.571.180	6.509.355	10.061.825	154,57

Corresponde a la consolidación de Cesantías, vacaciones e intereses sobre cesantías

NOTA No. 13 PATRIMONIO

	2024	2023	VARIACION	%
PATRIMONIO	231.548.866	44.139.189	187.409.677	424,59
Capital social	50.000.000	50.000.000		
Ganancias Acumuladas	-7.281.554	-34.999.332	27.717.778	79,19
Otras Reservas	1.420.744	1.420.744		
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	187.409.676	27.717.777	159.691.899	576,13

NOTA No. 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2024	2023	VARIACION	%
INGRESOS BRUTOS				
Servicios radiográficos	863.736.060	277.764.396	585.971.664	210,96

Representa los flujos de recursos ingresados a la Entidad producto de la prestación de servicios propios de su objeto social. Con respecto al año 2023 presentó un incremento

NOTA No. 15 DEVOLUCIONES EN VENTAS

	2024	2023	VARIACION	%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	100.758.198	2.508.580	98.249.618	3.916,54
Devoluciones	97.618.717	2.508.580	95.110.137	3.791,39
Glosas	3.139.481		3.139.481	100,00

NOTA No. 16 COSTO DE VENTAS|

	2024	2023	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS				
Apoyo Diagnostico	408.203.462	192.622.452	215.581.010	111,92

El costo de servicios registrados en los años 2024 y 2023 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Franco Neira I.P.S. S.A.S. independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

NOTA No. 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

	2024	2023	VARIACION	%
GASTOS DE ADMON.	91.309.989	35.955.602	55.354.387	153,95
Salarios	32.716.667	13.804.000	18.912.667	137,00
Aux. de Transporte	4.077.000	1.673.211	2.403.789	143,66
Cesantías	2.064.912	1.300.606	764.306	58,76
Intereses s/cesantías	367.936	156.072	211.864	135,74
Prima de Servicios	2.064.912	1.300.606	764.306	58,76
Vacaciones	1.364.285	650.303	713.982	109,79
Aportes ARL	174.100	73.200	100.900	137,84
Aportes Pensiones	3.993.600	1.670.400	2.323.200	139,08
Aportes Cajas Compensación	1.331.200	556.800	774.400	139,08
Aportes I.C.B.F.	39.000		39.000	100,00
Aportes Sena	26.000		26.000	100,00
Médicos y drogas	844.000		844.000	100,00
Afiliaciones y sostenimiento	603.070	240.000	363.070	151,27
Seguros	2.792.944		2.792.944	100,00
Asistencia técnica	996.420		996.420	100,00
Gastos legales	767.000	624.000	143.000	22,91
Mantenimiento maquinaria y equipo	10.335.000		10.335.000	100,00
Comisiones	114.271		114.271	100,00
Aseo y cafetería	5.121.743		5.121.743	100,00
Útiles y papelería	2.535.118	840.000	1.695.118	201,80
Depreciaciones	7.379.029	5.585.030	1.793.999	32,12
IVA descontable	10.814.392	7.481.374	3.333.018	44,55
Estampillas	787.390		787.390	100,00

Agrupar las cuentas que representan los gastos operacionales incurridos por la entidad en la obtención de los ingresos, así como los necesarios para el desarrollo de su objeto social y la generación de los ingresos obtenidos durante el periodo.

NOTA No. 18 OTROS INGRESOS O GANANCIAS

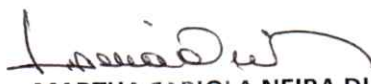
	2024	2023	VARIACION	%
OTROS INGRESOS O GANANCIAS	79.981	3.205	76.776	2.395,95
Financieros	79.981	3.205	76.776	2.395,95

NOTA No. 19 COSTOS FINANCIEROS

	2024	2023	VARIACION	%
COSTOS FINANCIEROS	5.897.715	3.479.189	2.418.526	69,51
Gastos Bancarios	627.511	673.707	-46.196	-6,85
G.M.F.	1.339.399	1.247.756	91.643	7,34
Comisiones Bancarias	386.241	1.143.749	-757.508	-66,23
Pérdida de inventarios	3.095.932		3.095.932	100,00
Impuestos asumidos	448.632	413.977	34.655	8,37

NOTA No.20 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2024	2023	VARIACION	%
Provisión Imporrenta	70.237.000	15.484.000	54.753.000	353,61


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
MIP.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"