

EMPRESALUD OCUPACIONAL E.U.
NIT: 900.222.934-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2024
(Valor expresado en pesos colombianos)

	DICIEMBRE 31 DE 2024
	TRM
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 325.202.430
CAJA	25.298.542
BANCOS	14.707.218
CUENTAS DE AHORRO	285.196.670
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	\$ 992.281.663
CLIENTES	756.264.831
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	0
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	151.759.877
ANTICIPOS Y AVANCES	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS	84.256.955
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0
INVENTARIOS	\$ 0
INSUMOS	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.317.484.093
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 421.166
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	30.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	20.933.066
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	157.838.100
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0
DEPRECIACION ACUMULADA	(208.350.000)
PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 0
DERECHOS EN FIDEICOMISOS INMOBILIARIOS	0
BIENES EN LEASING	0
LICENCIAS	0
AMORTIZACION ACUMULADA	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 421.166
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 1.317.905.259

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCOS NACIONALES 0

PROVEEDORES \$ 0

NACIONALES 0

COMPAÑÍAS VINCULADAS 0

CUENTAS POR PAGAR \$ 6.257.334

COMPAÑÍAS VINCULADAS 0

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR 0

DEUDAS CON ACIONISTAS 0

RETENCIONES EN LA FUENTE 3.209.231

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO 1.488.103

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA 520.000

ACREEDORES VARIOS 1.040.000

IMPTOS, GRAVAMENES Y TASAS \$ 36.730.343

IMPTO DE RENTA - VIGENCIA FISCAL CORRIENTE 25.891.343

DE INDUSTRIA Y COMERCIO 10.839.000

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS 0

BENEFICIOS A LSO EMLEADOS \$ 15.770.850

SALARIOS POR PAGAR 0

CESANTIAS CONSOLIDADAS 6.822.667

INTERESES SOBRE CESANTIAS 779.733

VACACIONES CONSOLIDADAS 8.168.450

PRIMA DE SERVICIOS 0

PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS \$ 0

PARA OBLIGACIONES LABORALES 0

OTROS PASIVOS \$ 0

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS 0

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS 0

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$58.758.527

TOTAL DEL PASIVO \$ 58.758.527

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO 6.000.000

RESERVAS 0

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO 0

UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO 147.411.857

UTILIDAD/PÉRDIDA EJERCICIOS ANT. \$ 1.105.734.875

TOTAL DEL PATRIMONIO \$ 1.259.146.732

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 1.317.905.259

\$

NAYDU PEÑA

C.C 51.881.059

Representante Legal

ROLANDO SANCHEZ GUTIERREZ

C.C. 79.057.711

T.P.113363-T

Revisor Fiscal

MARGIE YOLIMA POLANCO MENDEZ

C.C. 1.070.021.757

T.P. 320453-T

Contador

EMPRESALUD OCUPACIONAL E.U.

NIT: 900.222.934-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Diciembre de 2024

(Valor expresado en pesos colombianos)

DICIEMBRE 31 DE 2024

TOTAL INGRESOS	1.525.028.996
OPERACIONALES	1.525.025.711
PRESTACION DE SERVICIOS	1.585.343.011
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(60.317.300)
NO OPERACIONALES	3.285
FINANCIEROS	0
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0
RECUPERACIONES	0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
DIVERSOS	3.285
TOTAL COSTOS	683.590.598,00
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	683.590.598
GASTOS DE PERSONAL	0
UTILIDAD OPERACIONAL	841.438.398
TOTAL GASTOS	694.026.541
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	685.959.003
GASTOS DE PERSONAL	152.235.918
HONORARIOS	2.695.000
IMPUESTOS	7.500.000
ARRENDAMIENTOS	208.448.657
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0
SEGUROS	0
SERVICIOS	38.295.307
GASTOS LEGALES	2.864.815
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	35.370.736
ADECUACION E INSTALACION	26.356.476
GASTOS DE VIAJE	0
DEPRECIACIONES	110.800.000
AMORTIZACIONES	0
DIVERSOS	101.392.094

OPERACIONALES DE VENTAS	0
GASTOS DE PERSONAL	0
HONORARIOS	0
CONTIBUCIONES	0
SERVICIOS	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0
GASTOS DE VIAJES	0
DIVERSOS	0
NO OPERACIONALES	8.067.538
FINANCIEROS	67.538
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0
GASTOS DIVERSOS	0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	8.000.000

UTILIDAD DEL EJERCICIO

147.411.857



NAYDU PEÑA

C.C 51.881.059

Representante Legal



**MARGIE YOLIMA POLANCO
MENDEZ**

C.C. 1.070.021.757

T.P. 320453-T

Contador



ROLANDO SANCHEZ GUTIERREZ

C.C. 79.057.711

T.P.113363-T

Revisor Fiscal

IPS EMPRESALUD OCUPACIONAL E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(En Miles De Pesos)

Dic. 2024

NOTA 1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Operaciones

La compañía **EMPRESALUD OCUPACIONAL EU**, se constituyó mediante documento privado No. 001 de junio 6 de 2008 su objeto social gira entorno a la prestación de toda clase de Servicios de Salud Ocupacional, Exámenes medico de ingreso, periódico y retiro, Audiometrías, espirometrías, visometrias y laboratorio Clínico y asesorías en programas de higiene y seguridad Industrial.

Su capital es de origen nacional privado y es de \$6.000.000.

Los Estados Financieros fueron preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Principales Políticas Y Prácticas Contables

♦ **Obligaciones Laborales**

EMPRESALUD OCUPACIONAL EU., realiza el proceso de consolidación de prestaciones sociales a favor de sus trabajadores anualmente, dejando constancia en la contabilidad de sus obligaciones por concepto de prestaciones legales.

♦ **Impuesto De Renta**

EMPRESALUD OCUPACIONAL EU. es contribuyente del impuesto sobre la renta.

♦ **Estimados Contables**

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere que la administración haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los de ingresos y gastos ejecutados durante el período de reporte.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2024
Caja	25.299
Deposito en Instituciones Financieras y Co.	14.707
Cuentas De Ahorro	285.197
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	325.202

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

Acciones	0
Total Activos Financieros	0

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

La discriminación del grupo de deudores atendiendo la fecha de vencimiento se muestra a continuación.

El detalle por grupo, sin atención a su vencimiento es el siguiente:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	2024
Cientes	756.265
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	151.760
Cuentas Corrientes Comerciales	0
Anticipos y Avances	0
Anticipo Impuestos y Contribuciones Saldos a Favor	84.257
Ingresos por Cobrar	0
Cientes	0
Total Deudores	992.283

NOTA 5. INVENTARIOS

La compañía por su actividad económica no maneja inventarios solo los suministros para su funcionamiento operativo

Mercancías	0
Total Inventarios	0

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El valor neto de las propiedades, plantas y equipos equivale al total de los activos en diciembre de 2024.
Su detalle es el siguiente:

Maquinaria y Equipo	30.000
Equipos de Oficina	0
Equipo de Computación	20.933

Equipo Médico Científico	157.838
Maquinaria y Equipo	0
Depreciación Acumulada	-208.350
Total Propiedades, Planta Y Equipo	421.166

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA (CREDITO MERCANTIL)

Derechos	0
Total Activos Intangibles y Plusvalía	0

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por Impuestos Corrientes Distintos A	0
Total Activos por Impuestos Corrientes Distintos A	0

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DER

La compañía a 31 de diciembre de 2024 no posee obligaciones financieras con ninguna entidad.

Otros Prestamos	0
Otras Obligaciones	0
Total Obligaciones Financieras	0

NOTA 10. PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores representan el pasivo total. La discriminación del grupo de proveedores es la siguiente:

Nacionales	0
Total Proveedores	0

Para la vigencia este rubro contiene principalmente obligaciones adquiridas, en desarrollo de la actividad de comercialización.

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

Corresponden al pasivo total para diciembre 2024. El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Costos y Gastos por Pagar	0
Compañías Vinculadas	0
Deudas con accionistas o socios	0
Retención en la Fuente	3.209
Retención de Ind y Cio	1.488
Retención y aportes de nómina	520
Acreedores Varios	1.040
Total Cuentas Por Pagar	6.257

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las declaraciones del impuesto sobre la renta de **EMPRESALUD OCUPACIONAL EU.**, que se encuentran abiertas para revisión por parte de las autoridades fiscales es la correspondiente al año gravable 2024.

A diciembre de 2024 comprende el valor de Renta por pagar de la vigencia

Imporenta	25.891
De Industria y Cio.	20.839
Total Pasivos por impuestos	36.730

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Las Obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2024 se relaciona a continuación:

Salarios y Prestaciones Sociales	7.602
Retenciones y Aportes de Nómina	0
Prima de Servicios	0
Vacaciones Consolidadas	8.168
Total Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	15.771

♦ Cesantías Consolidadas

Este rubro incluye las obligaciones por concepto de cesantías e intereses sobre las cesantías de los empleados que se encuentran bajo la Ley 50 de 1990

♦ **Vacaciones Consolidadas**

Este concepto corresponde a la causación contable del pasivo con los empleados por concepto de Cesantías e intereses sobre cesantías pendientes.

NOTA 14. PROVISIONES

Los pasivos estimados y provisiones equivalen al del total del pasivo total.

Provisiones por Procesos Legales	0
Provisiones por Costos de Desmantelamiento	0
Para Contingencias	0
Total Provisiones	0

NOTA 15. PASIVOS EXCLUIDOS EN GRUPOS DE ACTIVOS PARA S

La composición de otros pasivos para el periodo, es la siguiente:

Pasivos Excluidos en Grupos Activos para	0
Total Pasivos Excluidos en Grupos de Activos para S	0

NOTA 16. PATRIMONIO

Está conformado de la siguiente manera:

♦ **Capital suscrito y pagado**

Están constituidas por los aportes iniciales de los socios.

♦ **Resultado Neto Del Ejercicio**

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por **EMPRESALUD OCUPACIONAL EU.** en el respectivo periodo. Las razones de este resultado se explican a lo largo de las notas de ingresos, costos y gastos.

♦ **Resultados De Ejercicios Anteriores**

Este rubro revela el efecto neto de los excedentes acumulados.

♦ **Resultado por Implementación de NIIF.**

Aportes	6.000
Resultado del Ejercicio Acumulado	0
Resultado del Ejercicio	147.412
Resultado Ejercicios anteriores	1.105.735
Total Patrimonio	1.259.147

NOTA 17. INGRESOS

El detalle de los rubros que componen los ingresos al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.585.343
Manufacturera	.
Venta de Productos Físicos	0
Sub Total – Ingresos Operacionales	1.585.343
Menos: Devoluciones Rebajas Y Descuentos	-60.317
Total Ingresos	1.525.026

NOTA 18. DE VENTAS

El costo de ventas generado en desarrollo de las actividades fue de \$ 683.591 para el año 2024.

De otra parte, los gastos operacionales de ventas se detallan a continuación:

Gastos De Personal	0
Honorarios	0
Impuestos	0
Contribuciones y afiliaciones	0
Servicios	0
Diversos	0
Total De Ventas	0

NOTA 19. OPERACIONALES ADMINISTRACION

Los valores registrados en este grupo hacen parte de la operación normal de **EMPRESALUD OCUPACIONAL EU.**, y están conformados, como sigue:

Personal	152.236
----------	---------

Honorarios	2.695
Impuestos	7.500
Arrendamientos	208.449
Afiliaciones	.000
Seguros	.000
Servicios	38.295
Gastos Legales	2.865
Mantenimiento y Reparaciones	35.371
Adecuaciones e Instalaciones	26.356
Gastos de viaje	.000
Depreciaciones	110.800
Diversos	101.392
Total Operacionales De Administración	685.959

A continuación, se detallan las cifras más representativas:

♦ **Gastos De Personal**

Los gastos de personal representan el 37% del total de los gastos operacionales para 2024

EMPRESALUD OCUPACIONAL EU., incorpora una estructura organizacional, la planta de cargos, las funciones generales de cada área y sus unidades dependientes y la descripción de oficios de los cargos aprobados. Se contempla la definición de perfiles de cargo, la selección e inducción del personal, la evaluación del desempeño, el desarrollo y capacitación y la compensación.

Adicionalmente se encuentra estandarizado el proceso de selección de personal cuyo objetivo es elegir la persona idónea que cumpla con el perfil y las competencias requeridas para el cargo, enmarcando el proceso de selección dentro de las políticas de **EMPRESALUD OCUPACIONAL EU.**

A su vez se está realizando el proceso de inducción al personal, en donde el objetivo principal es garantizar la adaptación de los nuevos colaboradores, basándose principalmente en la generación de sentido de pertenencia frente a la empresa y la familiarización con la cultura de la misma.

♦ **Honorarios**

Los honorarios representan el 0.5% del total de los gastos operacionales de administración a diciembre de 2024, bajo este rubro se agrupan conceptos como, asesorías técnicas, jurídicas, financieras y de sistemas entre otras.

♦ **Impuestos**

Este rubro constituye el 9.2% del total de los gastos operacionales de ventas para la vigencia analizada, corresponde a los valores pagados por impuestos de industria y comercio, timbres, vehículos, gravamen al movimiento financiero, sobretasas y otros.

♦ **Servicios**

Corresponden al 29% del total de los gastos operacionales de administración a diciembre 31 de 2024.

♦ **Arrendamientos**

Corresponde al 41% del total de los gastos de Administración a diciembre 31 de 2024

♦ **Diversos**

Corresponde al 36 % del total de los gastos de Administración a diciembre 31 de 2024

NOTA 20. VENTA DE SERVICIOS

Su detalle es el siguiente:

Financieros	3
Servicios	0
Recuperaciones	0
Devoluciones en otras ventas	0
Diversos	0
Total Venta de Servicios	3

NOTA 21. NO OPERACIONALES

La composición de este grupo es la siguiente:

Financieros	68
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	0
Gastos Extraordinarios	0
Diversos	0
Total No Operacionales	68

NOTA 22. CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

*De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022, **EMPRESALUD OCUPACIONAL EU.**, debe iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), lo cual la ubica en el grupo dos, donde el período de transición comenzó el 1 de enero de 2016 y la emisión de los primeros estados financieros bajo NIIF se emitió el 31 de diciembre de 2017.*

**GERENCIA FINANCIERA
CONTABILIDAD GENERAL
ENERO 31 DE 2025**

IPS EMPRESALUD OCUPACIONAL E.U.

Informe de Gestión año 2.024

Señores Socios

En cumplimiento de los Estatutos de la Empresa y de conformidad con las normas legales vigentes, presento este informe, en donde se consignan las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2024 y una visión del entorno actual y futuro.

Evolución de los negocios.

El año 2024 ha sido un buen año para la Empresa, ya que los resultados del ejercicio versus las expectativas de la Empresa fueron directamente proporcionales, permitiendo un continuo crecimiento fijado para el año. La evolución favorable del sector y el trabajo desarrollado en la sede de Empresalud permitieron cumplir con las expectativas fijadas en el ejercicio del objeto social de la Organización. Las inversiones en Equipos médicos, contratación de personal especializado en los diferentes ramos de la medicina y medios publicitarios han ayudado a mejorar el posicionamiento de la empresa dentro del mercado.

Evolución Previsible.

Para los próximos ejercicios se espera que el beneficio aumente progresivamente, haciéndose así efectiva la rentabilidad esperada de las inversiones en propiedad planta y equipo, tecnología y personal calificado, ayudado por la paulatina recuperación económica en general. De igual forma se proyecta mejorar en cuanto al Servicio al cliente Interno y Externo para tener personal con excelente calidad humana y Clientes Satisfechos con el servicio.

Información adicional

Se deja constancia que la información exigida por el ordinal tercero del Artículo 446 del Código de Comercio con todos sus detalles, está a disposición del señor Secretario para su lectura y es parte integrante del presente informe.

En cumplimiento del Decreto 1406 de 1.999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la empresa ha cumplido durante el período sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.

Que son correctos los datos sobre los afiliados al sistema.

Que la empresa como portante se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes al cierre del ejercicio de acuerdo con los plazos fijados.

Que no existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

La Gerencia General agradece muy sinceramente a los ejecutivos, empleados, y proveedores en general, el apoyo y la dedicación que nos brindaron en cada momento, para el logro de los resultados que hoy estamos presentando.

Bogotá, enero 31 de 2025

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Naydu Peña'.

NAYDU PEÑA

Gerente General

Certificación de Estados financieros a diciembre 31 de 2024

Señores
IPS Empresalud Ocupacional E.U
Junta de Socios
La Ciudad

Nosotros el representante legal, contador general y revisor fiscal Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

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 de 2024.

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- 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.
- 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. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- 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.
- 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.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

Dado en Bogotá a los 31 días del mes de enero del año 2025.

Cordialmente,



NAYDU PEÑA
Representante Legal



MARGIE YOLIMA POLANCO
Contador Público
T.P.320453 -T



ROLANDO SANCHEZ GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 113363-T