



VOILA I.P.S S.A.S
 NIT. 900.051.714-3
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 (Información en Miles de Pesos Colombianos)

	A DICIEMBRE 2023	A. VERTICAL	A DICIEMBRE 2022	A. VERTICAL	VARIACIONES 2023 - 2022	
INGRESOS						
Ingresos de actividades ordinarias	(Nota 16) 1,769,644	%	1,501,667	%	267,977	17.85%
Costos Prestacion de servicios	(Nota 17) 904,387	51.11%	642,800	42.81%	261,587	40.69%
Ganancia o Pérdida Bruta	865,258	48.89%	858,868	57.19%	6,390	0.74%
GASTOS E INGRESOS						
Gastos de Administracion	(Nota 18) 567,840	32.09%	353,145	23.52%	214,695	60.80%
Gastos Financieros	(Nota 18) 24,893	1.41%	37,922	2.53%	-13,029	-34.36%
Otros Gastos	(Nota 18) -6	0.00%	12	0.00%	-19	-149.94%
Otros Ingresos	(Nota 16) 51,916	2.93%	96,243	14.97%	-44,327	-46.06%
Ganancia o Pérdida Antes de Impuesto	324,446	18.33%	564,031	37.56%	-239,585	-73.84%
Gasto por impuesto a las Ganancias	(Nota 12) 190,645	10.77%	200,197	13.33%	-9,552	-4.77%
Ganancia o Pérdida del Ejercicio	133,801	7.56%	363,834	24.23%	-230,033	-171.92%

*Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
TP 146308-T

MONICA MORALES
REVISOR FISCAL
TP 177157-T
(Ver opinion adjunta)



VOILA I.P.S S.A.S
 NIT. 900.051.714-3
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Informacion en Miles de Pesos Colombianos)

	A DICIEMBRE 2023	A.VERTICAL	A DICIEMBRE 2022	A.VERTICAL	VARIACIONES 2023-2022 ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS						
Activos Corrientes						
Efectivo y equivalentes a efectivo	(Nota 4) 60,384	2.99%	81	0.00%	60,303	74053.08%
Cuentas comerciales por cobrar	(Nota 6) 1,517,315	75.05%	1,519,355	69.79%	-2,040	-0.13%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,577,699	78.04%	1,519,437	69.80%	58,263	3.69%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inversiones a Valor Razonable	(Nota 8) 0	0.00%	90,892	4.18%	-90,892	-100.00%
Propiedad Planta y Equipo	(Nota 7) 1,442,406	71.34%	1,438,693	66.09%	3,713	0.26%
Depreciacion Acumulada	(Nota 7) -998,350	-49.38%	-883,910	-40.60%	-114,441	12.95%
Intangibles	(Nota 8) 118,207	5.85%	118,207	5.43%	0	0.00%
Intangibles Depreciacion	(Nota 8) -118,207	-5.85%	-118,207	-5.43%	0	0.00%
Impuesto Diferido Activo	(Nota 12) 0	0.00%	11,771	0.54%	-11,771	-100.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	444,055	21.96%	657,446	30.20%	-213,391	-32.46%
TOTAL ACTIVOS	2,021,755	100.00%	2,176,883	100.00%	-155,128	-7.13%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Prestamos a corto plazo	(Nota 9) 45,678	11.85%	62,661	15.12%	-16,983	-27.10%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 10) 48,354	12.54%	54,075	13.05%	-5,721	-10.58%
Cuentas por pagar por impuestos	(Nota 11) 29,871	7.75%	29,734	7.18%	137	0.46%
Impuesto de renta y cree	(Nota 12) 184,003	47.74%	163,518	39.46%	20,485	12.53%
Obligaciones por beneficios a empleados	(Nota 13) 12,756	3.31%	18,901	4.56%	-6,145	-32.51%
Otros Pasivos Corrientes	(Nota 14) 6,789	1.76%	6,763	1.63%	26	0.38%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	327,451	84.95%	335,652	81.00%	-8,202	-2.50%
PASIVO NO CORRIENTE						
Prestamos a Largo plazo	(Nota 9) 30,170	7.83%	38,051	9.18%	-7,881	-20.71%
Pasivos por impuestos diferidos	(Nota 12) 27,830	7.22%	40,677	9.82%	-12,847	-31.58%
Otros Pasivos no Corrientes	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	58,001	15.05%	78,728	19.00%	-20,727	-26.33%
TOTAL PASIVO	385,451	100.00%	414,380	100.00%	-28,929	-6.98%
PATRIMONIO						
Capital Suscrito y Pagado	(Nota 16) 1,499,080	91.61%	1,499,080	85.05%	0	0.00%
Reservas	(Nota 16) 0	0.00%	78,236	4.44%	-78,236	-100.00%
Ganacias o Perdidas acumuladas	(Nota 16) 3,423	0.21%	-182,061	-10.33%	185,484	-101.88%
Ganancia o perdida del ejercicio	(Nota 16) 133,801	8.18%	363,834	20.64%	-230,033	-63.22%
Ganancia o Perdida en Convergencia	(Nota 16) 0	0.00%	3,414	0.19%	-3,414	-100.00%
Superavit por valorizacion	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	1,636,304	100.00%	1,762,503	100.00%	-126,199	-7.16%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,021,755	100.00%	2,176,883	100.00%	-155,128	-7.13%

*Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
 GERENTE GENERAL

MONICA MORALES
 REVISOR FISCAL
 TP 177157-T
 (Ver opinion adjunta)

CAROLINA L. GUIZAMON
 CONTADOR PUBLICO
 TP 146308-T



VOILA I.P.S S.A.S
NIT. 900.051.714-3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Información en Miles de Pesos Colombianos)

	CAPITAL SUSC Y PAGADO	RESERVA LEGAL	GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS O PERDIDAS DEL EJERCICIO	AJUSTES POR ADOPCION	TOTAL
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1,499,080	10,650	-790,337	222,912	3,414	945,720
MOVIMIENTO AÑO 2018						0
Capital suscrito y pagado	0					0
Reserva legal		22,291				22,291
Utilidad del ejercicio			200,621	282,691		483,312
Utilidades acumuladas			0	-222,912		-222,912
Pago Dividendos			0			0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1,499,080	32,941	-589,716	282,691	3,414	1,228,411
MOVIMIENTO AÑO 2019						0
Capital suscrito y pagado	0					0
Reserva legal		28,269				28,269
Utilidad del ejercicio			254,422	108,679		363,101
Utilidades acumuladas				-282,691		-282,691
Pago Dividendos						0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1,499,080	61,210	-335,293	108,679	3,414	1,337,090
MOVIMIENTO AÑO 2020						0
Capital suscrito y pagado	0					0
Reserva legal		10,868				10,868
Utilidad del ejercicio			97,811	49,303		147,113
Utilidades acumuladas				-108,679		-108,679
Pago Dividendos						0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	1,499,080	72,078	-237,483	49,303	3,414	1,386,392
MOVIMIENTO AÑO 2021						0
Capital suscrito y pagado	0					0
Reserva legal		4,930				4,930
Utilidad del ejercicio			44,372	12,276		56,649
Utilidades acumuladas				-49,303		-49,303
Pago Dividendos						0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1,499,080	77,008	-193,110	12,276	3,414	1,398,669
MOVIMIENTO AÑO 2022						0
Capital suscrito y pagado	0					0
Reserva legal		1,228				1,228
Utilidad del ejercicio			11,049	363,834		374,883
Utilidades acumuladas				-12,276		-12,276
Pago Dividendos						0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1,499,080	78,236	-182,061	363,834	3,414	1,762,503
MOVIMIENTO AÑO 2023						0
Capital suscrito y pagado	0					0
Reserva legal		-78,236				-78,236
Utilidad del ejercicio			442,070	133,801		575,871
Utilidades acumuladas				-363,834		-363,834
Pago Dividendos			-260,000			-260,000
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	1,499,080	0	9	133,801	3,414	1,636,304

*Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
TP 146308-T

MONICA MORALES
REVISOR FISCAL
TP 177157-T
(Ver opinion adjunta)



VOILA I.P.S S.A.S
NIT. 900.051.714-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO A
(Información en Miles de Pesos Colombianos)

	2023 DICIEMBRE	2022 DICIEMBRE
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ganancia antes de Impuestos	324,446	564,031
Provision de cartera	0	0
Depreciacion acumulada	114,441	121,185
Amortizacion de Intangibles	0	0
Gasto por impuesto de Renta	-191,721	-191,345
Gasto por impuesto Diferido		<u>-8,852</u>
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	<u>1,076</u>	<u>485,019</u>
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	9,745	-461,222
Aumento en Cuentas Comerciales por Cobrar	2,040	-521,691
Disminucion en Cuentas Comerciales por pagar	-5,721	-26,147
Disminucion en Cuentas por pagar por impuestos	137	-83,445
Disminucion en Impuesto a las Ganancias	20,485	151,884
Aumento en Obligacion por beneficios a empleados	-6,145	9,096
Aumento en Impuesto diferido	-1,076	8,852
Aumento en Otros Pasivos	<u>26</u>	<u>229</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES POR OPERACIÓN	257,987	23,797
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
<o> Inversiones a Valor Razonable	90,892	0
Aumento en Propiedades planta y equipo	-3,713	-5,003
<o> en Intangibles	<u>0</u>	<u>0</u>
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	87,179	-5,003
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Disminucion prestamos a corto plazo	-16,983	-8,675
Disminucion prestamos a Largo plazo	-7,881	-52,440
< Pago de dividendos	<u>-260,000</u>	<u>0</u>
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-284,863	-61,115
DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	60,303	-42,321
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>81</u>	<u>42,402</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>60,384</u></u>	<u><u>81</u></u>

*Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
GERENTE GENERAL

CAROLINA VEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
TP 146308-T

MONICA MORALES
REVISOR FISCAL
TP 177157-T
(Ver opinion adjunta)



VOILA IPS S.A.S
NIT. 900.051.714-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. Constitución y Objeto Social

Es una sociedad por acciones simplificadas, el 23 de septiembre de 2.005 por documento privado de la junta de socios inscrita el 25 de octubre de 2005 se constituyó la sociedad C.I. VOILA LTDA; que el 4 de Febrero de 2.012 por documento privado de los Accionistas inscrita el 9 de Marzo de 2.012 la sociedad cambio su nombre a VOILA IPS S.A.S; El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es AV Carrera 60 No 44 B - 38. Su objeto social es la promoción y prestación de servicios de salud.

Domicilio

El domicilio de la Sociedad es la ciudad de Bogotá D. C.

Duración

El tiempo de duración de la Sociedad es indefinido.

NOTA 2: Nota de adopción NIIF

Con ocasión de la expedición de la Ley 1314 de 2009 todas las empresas en Colombia están en la obligación de adoptar los estándares internacionales de reporte financiero, más conocidos como IFRS (NIIF, en español). Los primeros estados financieros de Voila IPS S.A.S de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera serán preparados al 31 de diciembre de 2017. Las políticas de contabilidad indicadas en el resumen de principales políticas contables se han aplicado en la preparación del balance de apertura con corte al 1 de enero de 2016 (fecha de transición de Voila IPS S.A.S).

En vista a que la compañía se constituyó en una fecha anterior al tiempo de preparación y transición en Colombia los primeros estados financieros legales tienen que ser preparados en cumplimiento con las normas internacionales de información financiera

NOTA 3. Principales Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 Bases de Preparación :

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes decreto 2496 de 2.015

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Voila IPS S.A.S y fueron aprobados por la junta directiva según acta No 045 de febrero 9 de 2.024.

Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Voila utiliza el costo para la medición de la mayoría de sus activos y pasivos excepto por algunos activos y pasivos financieros medidos al valor razonable.

Las notas a los estados financieros están expresadas en miles de pesos

Presentación de los Estados Financieros:

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

Periodo Cubierto por los Estados Financieros:

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el método directo por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2.022 y 2.023

Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes:

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como "Corrientes" aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como "No Corriente" los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado a discreción de Voila, estos se clasifican como no corrientes.

3.2 Moneda de Presentación y Moneda Funcional:

La moneda funcional de Voila es el Peso colombiano. La moneda de presentación de Voila es el Peso Colombiano. Las cifras presentadas son redondeadas a los miles de pesos más cercanos.

Estados Financieros Separados:

Las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas se contabilicen al costo o al valor razonable con los dividendos recibidos reconocidos en el resultado del periodo cuando se estable el derecho a recibirlos.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados de las mismas y su costo se puede medir fiablemente. Estas partidas se valorizan al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Costos Posteriores

Voila reconoce los costos derivados del mantenimiento diario del activo en el estado de resultados integrales, cuando se incurra en ellos, y no en el importe en libros de propiedad, planta y equipo.

Si un componente de un elemento de propiedad, planta y equipo necesita ser reemplazado, se da de baja el importe en libros de esta parte sustituida, y se reconoce la pérdida en el valor del activo en el resultado en el que se informa.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método de línea recta en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los terrenos no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Grupo Homógeno	Vida Útil en Años	Método de Depreciación
Edificios	45 - 70	Línea Recta
Equipos de Oficina	10 - 15	Línea Recta
Equipos de Computación	4 - 8	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	10 - 20	Línea Recta
Flota y Transporte	5 - 10	Línea Recta

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.4 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero o como arrendamiento operativo, sobre la base de la esencia de la transacción. Un arrendamiento financiero es uno que transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. El resto de arrendamientos son arrendamientos operativos. Los arrendamientos financieros se contabilizan como si **Voila** hubiera comprado el activo usando un préstamo del arrendador. Por consiguiente, el arrendatario inicialmente reconoce el activo en su estado de situación financiera y un pasivo por el mismo importe. El activo se mide al menor de su valor razonable y el valor presente de los pagos por arrendamiento mínimos. El activo arrendado se deprecia. Los pagos por arrendamiento se dividen en un elemento de interés, que se reconoce como gasto por intereses en el resultado del periodo, y reembolso de capital, que se deduce del pasivo. El interés se calcula como un porcentaje constante del saldo pendiente del pasivo.

3.5 Intangibles

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. los Activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los Activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado. El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

3.6 Deterioro del Valor de los Activos No Financieros

Ningún activo debe registrarse en los estados financieros por un importe mayor que el que podría recuperarse a través de su uso o venta, el que sea mayor; esto se denomina importe recuperable del activo.

Si un activo está registrado por un importe mayor que su importe recuperable, el activo tiene deterioro de valor y tiene que rebajarse a su importe recuperable. 'Prueba de deterioro de valor', por ello, significa la evaluación del importe recuperable de un activo y su comparación con el importe en libros del activo.

El deterioro de valor de otros activos (por ejemplo, propiedades, planta y equipo e inversiones en asociadas y negocios conjuntos) tiene que comprobarse solo si existe un indicio de que el activo pudiera tener deterioro de valor. Sin embargo, se requiere que las entidades evalúen, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo.

3.7 Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Voila clasifica sus instrumentos financieros así:

- * Activos financieros a valor razonable a través de resultados
- * Préstamos y cuentas por cobrar
- * Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
- * Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- * Otros Pasivos Financieros

Esta dignación se reevalúa cuando es necesario al cierre de cada período financiero.

En el reconocimiento inicial, un activo o pasivo financiero se mide a su valor razonable. Los costos de transacción se añaden al valor razonable de todos los activos y pasivos excepto los clasificados a valor razonable con cambios en resultados. La medición posterior depende de su clasificación, los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se miden a su costo amortizado y los demás se miden al valor razonable.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido, y **Voila** ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

Cuentas por Cobrar y Prestamos:

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por productos de servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Activos Financieros Mantenidos hasta su Vencimiento:

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de **Voila** tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar de **Voila**, corresponden principalmente a proveedores, anticipos y depósitos de clientes, obligaciones con socios, anticipos de contratos y retenciones, las cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Otros Pasivos Financieros:

Todas las obligaciones y préstamos con el público, y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses que son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor razonable.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se pagan, expiran o son condonadas.

Deterioro de Activos Financieros:

Voila evalúa al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor para un activo financiero medidos al costo amortizado

Si existe evidencia de deterioro de un activo financiero medido a costo amortizado, la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados por la tasa de interés efectiva original del activo. La pérdida se reconoce en el resultado del período mediante una reducción directa en el activo o a través de una cuenta correctora de valor. En los periodos siguientes, la pérdida por deterioro de valor podría disminuir o revertir. Si así fuera, el importe en libros del activo después de esta reversión podría no superar el importe que hubiera tenido el activo en esa fecha si no hubiera tenido deteriorado el valor.

3.8 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.

Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

3.9 Capital Social

El capital social de la Sociedad, está representado por acciones ordinarias emitidas, las que se registran al monto de la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión.

3.10 Impuestos

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

a) Impuesto sobre la renta:

(i) Corriente: Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias de cada país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa, en los países en los que **Voila** opera y genera utilidades imponibles.

(ii) Diferido: El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero.

Los pasivos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, no se reconocen cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias no se reversen en el futuro cercano y los activos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias se revertirán en un futuro cercano y sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se imputarán esas diferencias deducibles.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.11 Beneficios a Empleados:

Beneficios de corto plazo:

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados sueldos, salarios, ausencias anuales, ausencias por enfermedad pagadas, gratificaciones y participación en beneficios y beneficios no monetarios. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

3.12 Provisiones y Pasivos Contingentes

a) Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, **Voila** tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que **Voila** espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto. Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) **Pasivos contingentes:** Los pasivos contingentes comprenden dos ramas, ninguna de las cuales se reconocen como un pasivo en los estados financieros. La primera es una posible, pero no probable, que surge de sucesos pasados cuya existencia se confirmará cuando ocurran o no, sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. La segunda rama es una obligación que es, un pasivo, que no se reconoce porque su importe no puede medirse con fiabilidad suficiente, o porque no es probable que se requiera la salida de efectivo para liquidar la obligación.

c) **Activos contingentes:** Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de **Voila**, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período

3.13 Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos de **Voila** corresponden principalmente al valor razonable de la prestación de servicios de Salud.

3.14 Reconocimiento de ingresos por Servicios:

Cuando el resultado de un contrato de Servicios puede estimarse con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen a medida que se realiza el trabajo y se compara con los costos del contrato para el trabajo realizado. Por consiguiente, la ganancia del contrato se presenta a medida que se realiza el trabajo, en lugar de cuando se termina el contrato. Sin embargo, si el resultado esperado es que el contrato dará lugar a una pérdida, esa pérdida debe reconocerse como un gasto de forma inmediata, independientemente del estado de terminación del contrato. El porcentaje de terminación de un contrato se estima usando la proporción de costos del contrato incurridos para el trabajo realizado en comparación con los costos esperados totales; la inspección de los trabajos ejecutados; y la proporción física del contrato total ejecutada ya

Respecto de cambios en las estimaciones de ingresos y costos estos efectos son reconocidos en resultado en función del grado de avance. En el evento que las estimaciones de costos sobrepasen los ingresos por ventas del contrato, estos son cargados en resultados en el período en que se presenta dicha situación. Mediante lo anterior los ingresos por percibir quedan ajustados a los costos comprometidos del contrato.

Cuando el resultado de un contrato de servicios no puede estimarse con fiabilidad, todos los costos del contrato se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen solo en la cuantía de los costos incurridos que son recuperables. Por consiguiente, no se reconoce la ganancia hasta que el contrato se completa o el resultado puede estimarse de forma fiable. Si, a pesar de no ser capaz de estimar el resultado del contrato de forma fiable, es probable que haya una pérdida, esa pérdida tiene que reconocerse como un gasto de forma inmediata

Costos de Venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos y servicios de asesoría. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTA 4. DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Este rubro compone lo siguiente:

	2023	2022	1000
Efectivo			
Caja	\$ 1,830		0
Bancos Cta Corrientes	\$ 58,554		81
Bancos Cta Ahorros	\$ 0		0
Total Efectivo	\$ 60,384		81
Equivalentes de Efectivo			
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$ 60,384		81

El efectivo compuesto por caja y bancos corresponde a la moneda local ósea al peso colombiano, la empresa no cuenta con bancos o cajas en moneda extranjera, Las Cajas Nacionales corresponde a los datos registrados en Bogotá y Medellín, El Banco de cuenta Corriente corresponde a la Cuenta de Bancolombia No 07126551345.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición del rubro "Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar" al 31 de Diciembre, es la siguiente:

Deudores y Otras cuentas por cobrar

DEUDORES	CORRIENTE		NO CORRIENTE	
	2023	2022	2023	2022
a) A Clientes	453,861	510,603	564,915	614,915
b) A Contratistas y Proveedores	763,031	636,897	0	0
c) Anticipos de Impuestos	300,423	371,855	0	0
d) Deterioro Cartera	0	0	-564,915	-614,915
Total Deudores	1,517,315	1,519,355	0	0

a) Corresponde a cartera de clientes comerciales por concepto de prestación de servicios Medicos

Ciente	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Cooemeva EPS SA	515,998	515,998
Sanitas EPS	183	183
Angiografía de Occidente SA	115,467	115,467
Centros Hospitalarios del Caribe SAS	7,541	5,794
Centro Neurológico del Norte S.A.S	48,917	98,917
Vivra 1A IPS S.A.S	330,669	384,536
Medicaps SAS	0	4,631
Total	1,018,776	1,125,518

b) Corresponde a los anticipos entregados por la compañía de la siguiente forma:

Concepto	Tercero	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
A Contratistas	Gomez Romero Humberto	745,747	622,254
A Contratistas	Perdomo Sandra Yaneth	380	0
A Contratistas	Nova Orduz Olga Patricia	15,790	12,790
A Contratistas	Ceballos Restrepo Gloria Cecilia	0	1,852
A Trabajadores	Ferraro Usuga Rosa Emilia	1,114	0
TOTAL		763,031	636,897

c) Corresponde a los anticipos por pagos de impuestos, saldos a favor y Retenciones

El detalle es el siguiente:

Concepto	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Anticipo Impuesto de Renta	200,987	282,607
Retenciones en la Fuente	80,331	76,992
Retencion es de ICA	0	0
Autoretenciones de CREE	19,105	12,257
Saldo a favor en CREE	0	0
Total	300,423	371,856

d) Corresponde al deterioro de Cartera de la compañía ya vencida y mayor a 360 días

El detalle es el siguiente:

Concepto	Tercero	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Deterioro cartera	Cooemeva EPS SAS	515,998	515,998
Deterioro cartera	Centro Neurológico	48,917	98,917
TOTAL		564,915	614,915

Análisis de Vencimientos

Al cierre de cada periodo el análisis de antigüedad de los deudores y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes

Total	No Vencidos	No Deteriorados	< 30 días	31 - 180 días	181 - 360 Días	> 360 Días
1,070,656	505,741	216,288	145,631	143,822	564,915	

NOTA 6. INVERSIONES A VALOR RAZONABLE

El detalle de este rubro es por el cruce de cartera que se hizo en el mes de Abril del año 2,016 con la Entidad Cooemeva del cual se adquirió 318.026.347 acciones, pero para el año 2023 ante la situación de Cooemeva se deteriora en 100% la inversión.

El Detalle es el siguiente:

Concepto	Tercero	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Acciones	Cooemeva	0	90,892
TOTAL		0	90,892

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle del rubro a 31 de Diciembre es el siguiente:

	Mejoras en Propiedad Ajena	Maquinaria y Equipo	Equipos de Oficina	Equipo de Computacion y Comunicación	Plantas Y Redes	TOTAL
Costo o Valuación	771,779	475,208	41,094	33,962	18,978	1,341,020
Depreciación Acumulada	5,930	175,162	12,247	22,488	5,851	221,678
Saldo a 31 de Diciembre de 2015	765,849	300,045	28,847	11,474	13,126	1,119,341
Movimiento 2016						
Adiciones	103,712	1,073	2,240	14,305		121,330
Retiros	37,481					37,481
Depreciación	11,160	32,250	4,259	6,754	1,898	56,321
Saldo a 31 de Diciembre de 2016	820,920	268,869	26,828	19,024	11,228	1,146,870
Adiciones	7,181	1,640				8,821
Depreciación	13,218	32,316	4,333	7,722	1,898	59,486
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	814,884	238,193	22,495	11,303	9,331	1,096,206
Adiciones	0	0				0
Depreciación	14,355	41,451	4,333	3,879	1,898	65,916
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	800,529	196,742	18,161	7,424	7,433	1,030,289
Adiciones	0	0				0
Depreciación	71,815	23,363	4,333	3,168	1,898	104,577
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	728,714	173,379	13,828	4,256	5,535	925,711
Adiciones	0	0				0
Depreciación	87,549	31,866	4,227	3,141	1,898	128,681
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	641,165	141,514	9,601	1,114	3,637	797,029
Adiciones	0	0				0
Depreciación	87,548	31,396	4,109	1,113	1,898	126,064
Deterioro	0	0			0	0
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	553,617	110,118	5,492	1	1,740	670,965
Adiciones	0	0		5,003		5,003
Depreciación	87,549	27,426	4,109	361	1,740	121,185
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	466,067	82,692	1,383	4,642	0	554,783
Adiciones	0	0	3,713	0		3,713
Depreciación	87,312	25,035	860	1,234	0	114,441
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	378,756	57,658	4,236	3,409	0	444,058

NOTA 8. INTANGIBLES

El detalle del rubro a 31 de Diciembre es el siguiente:

	Derechos en Leasing	Licencias	TOTAL
Costo o Valuación	229,182	49,025	278,207
Amortización Acumulada	101,866	25,203	127,069
Saldo a 31 de Diciembre de 2015	127,317	23,822	151,138
Movimiento 2016			
Retiros	127,317		127,317
Amortización		23,822	23,822
Saldo a 31 de Diciembre de 2016	0	0	0
Adiciones	0	0	0
Depreciación	0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	0	0	0

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

a) El detalle de los Pasivos Financieros Corrientes y no Corrientes de los Negocios financieros corresponde a:

Pasivo Financiero	Corrientes	No Corrientes
a) Prestamos Bancarios	5,784	0
b) Obligaciones con Terceros	70,064	0
Otros Pasivos Financieros	0	0

a) El detalle de Prestamos bancarios a 31 de Diciembre es el siguiente:

	Porción Corrientes	Porción No Corriente		
		1 - 2 Años	2 - 5 Años	> a 5 años
Bancolombia	5,784	0	0	0
Total	5,784	0	0	0

Los costos de transacción afectan desde el inicio del crédito el instrumento financiero

b) El detalle de los prestamos con terceros a 31 de Diciembre es el siguiente

Tercero	Porción Corriente	Porción No Corriente
Humberto Gomez	9,724	60,340
Olga Nova Orduz	0	0
Total	9,724	60,340

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro a 31 de Diciembre de es el siguiente

Cuentas por Pagar	Corriente		No Corriente	
	2023	2022	2023	2022
a) Proveedores	0	4,777	0	0
b) CXP Honorarios	46,977	37,175	0	0
c) CXP Servicios	704	200	0	0
d) CXP Arrendamientos	0	6,800	0	0
e) CXP Servicios Publicos	442	307	0	0
f) CXP Otros	231	4,816	0	0
Prestamos Terceros	0	0	0	0
Total Cuentas por Pagar	48,354	54,075	0	0

a) Corresponde a Proveedores Comerciales por concepto de prestación de servicios Medicos
El detalle es el siguiente:

Proveedor	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
A&B Equipos Medicos SAS	0	1,058
Medicina Computacional SAS	0	3,521
Tic For Solutions SAS	0	198
Total	0	4,777

b) Corresponde a los Honorarios de prestadores de servicios de la Entidad
El detalle es el siguiente:

Terceros	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Leguizamon Peña Ana Carolina	3,535	3,318
Cortes Noniega Andrea Yeraldine	1,080	0
Sarria Andrade Angie Vanesa	540	0
Perafan Cesar Augusto	8,509	8,509
Escobar Arrieta Daniel	540	0
Aguillon Duran Elizabeth	0	1,590
Sepulveda Sierra Elvira Mercedes	1,470	1,476
Cuevas Mendoza Hugo Alejandro	9,030	2,180
Gualtero Ramirez Ingrid Gianela	540	0
Narvaez Chartuni Jhonatan Eduardo	540	0
Martinez Rojas Leonardo	2,200	6,145
Morales Roncancio Monica	992	982
Arango Jaimes Nancy Liliana	1,783	0
Iris Soluciones SA	738	649
Morales Gonzalez Jose	0	1,943
O & C Medicos SAS	7,983	0
Barcelo Armella Samuel Ricardo	4,590	2,460
Balaguera Oscar Hilario	2,907	7,923
Total	46,977	37,175

c) Corresponde a los Servicios de prestadores de servicios de la Entidad
El detalle es el siguiente:

Terceros	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Guerrero Ortega Eliana Elizabeth	0	200
Vital Aspsy SAS	704	0
Total	704	200

d) Corresponde a los Arrendamientos de prestadores de servicios de la Entidad
El detalle es el siguiente:

Terceros	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Sociedad Privada del Alquiler SAS	0	6,800
Total	0	6,800

e) Corresponde a los Servicios Publico de prestadores de servicios de la Entidad
El detalle es el siguiente:

Terceros	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Codensa SA ESP	120	207
Comcel SA	99	99
UNE EPM Telecomunicaciones	223	0
Total	442	307

f) Corresponde a las Otras Cuentas por Pagar de prestadores de servicios de la Entidad
El detalle es el siguiente:

Terceros	Valor a 31-12-23	Valor a 31-12-22
Biologico y Contaminados SAS	60	60
Naranjo Florez Lady Carolina	0	1,645
Medicina Computacional SAS	171	0
O & C Medicos SAS	0	3,110
Total	231	4,816

El detalle de los saldos vigentes del ítem "Proveedores" del rubro "Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar", según plazos de vencimientos es:

ITEM / Dias Vencimiento	< 30 días	30 - 60 Dias	61 - 180 Dias	181 - 360 Dias	> a 360 Dias
Proveedores			0	0	0
CXP Honorarios	42,046,659	4,930,488	0	0	0
CXP Arrendamientos	0	0	0	0	0
CXP Servicios Publicos	441,845	0	0	0	0
CXP Otros	934,800	0	0	0	0
Dividendos por pagar	0	0	0	0	0

NOTA 11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición del rubro a 31 de Diciembre de es el siguiente

	2023	2022
Activo por Impuesto Corriente y No Corriente		
Retención de ICA	0	0
Total Activos por Impuestos	\$ 0	0
Pasivo por Impuesto Corriente y No Corriente		
Retención en la Fuente	29,670	29,677
Retención de ICA	201	57
ICA	0	0
Total Pasivos por Impuestos	\$ 29,871	29,734

NOTA 12. IMPUESTO A LA GANANCIAS

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 15% las rentas provenientes de ganancia ocasional. La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 0.0% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Impuesto a la Renta Diferido:

Impuesto a la renta corriente

	2023	2022
Impuesto a la renta	184,003	163,518
Retenciones en la fuente por Renta	80,835	78,302
Autoretenciones a título de CREE y Renta	19,105	12,257
Anticipo de Renta Año Anterior	200,987	282,607
Anticipo de Renta Año Siguiente	116,898	209,648
Saldo A Favor Cree	0	0
Valor neto en libros	-26	0

Impuesto a la Renta Diferido:

El detalle del saldo del impuesto de renta diferido activo es el siguiente:

Impuesto Diferido Activo

	2023	2022
Provisión cartera no tomada en declaración	0	11,771
Total Impuesto Diferido Activo	0	11,771

Impuesto Diferido Pasivo

Mayor valor de Activos Fijos	27,830	40,677
Total Impuesto Diferido Pasivo	27,830	40,677

El efecto del impuesto de renta diferido en los resultados del periodo 2.023 fue un Ingreso de \$ 1.076

Tasa Efectiva:

La tasa efectiva de impuestos difiere de la tasa teórica por el efecto que se produce al aplicar las normas tributarias, como parte de la regulación fiscal, se tienen beneficios tales como: Ingresos no gravados (ejemplo: los dividendos, incentivos a la investigación, entre otros); igualmente, hay deducciones fiscales restringidas como es el caso del gravamen al movimiento financiero que solo es deducible en Colombia el 50%, no deducibilidad de impuestos, provisiones, costos y gastos de ejercicios anteriores, multas, sanciones, etc. En algunos países como Colombia, la posibilidad de firmar con el Estado un contrato de estabilidad jurídica, permite tener mayor tranquilidad y evitar sobresaltos en las cargas fiscales; con estos contratos se permite deducir mayores gastos por inversión en activos fijos reales productivos, inversiones en ciencia y tecnología, donaciones, amortizar fiscalmente del crédito mercantil y aplicar métodos de depreciación y amortización diferentes a los que la norma contable establece. Todos estos tratamientos especiales, hacen que la tasa efectiva de tributación difiera con respecto a la tarifa teórica en cada país.

A continuación se presenta la conciliación de la tasa de impuestos aplicable y la tasa efectiva de impuestos para los periodos terminados 2023 y 2022

	2023	2022
Ganancia Contable antes de Impuesto	324,446	564,031
Menos Recuperación de Ingresos por Deterioro	33,632	96,243
Menos Impuesto de ICA Pagado en 2023	3,903	0
Mas Gastos sin soporte Factura Electronica	59,404	0
Mas GMF No deducible 50%	4,092	3,583
Mas Gastos no Deducibles e impuestos asumidos	43,806	20,051
Mas Deterioro de Inversión y cartera	90,892	-62,262
Mas Depreciación menor valor	36,706	36,991
Mas Impuesto de ICA Causado	3,911	0
Ganancia Fiscal Gravable	525,722	466,151
Gasto por Impuesto de Renta 35%	184,003	163,153
Gasto por exceso Renta año Anterior	7,718	28,192
Gasto o ingreso por impuesto diferido	-1,076	8,852
Total Gasto Impuesto Corriente	190,645	200,197
Tasa Efectiva de Impuestos	58.76%	35.49%

NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de las obligaciones con empleados es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

	2023	2022
Obligación por Seguridad Social	23	280
Obligación por Fondos de Pensión	23	1,000
Obligación por Ari	0	139
Obligación por Parafiscales	0	240
Obligación por Salarios por Pagar	4,059	6,694
Obligación por Cesantías por Pagar	5,319	6,368
Obligación por Intereses de Cesantías por Pagar	638	764
Obligación por Vacaciones por Pagar	2,694	3,415
TOTAL OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 12,756	18,901

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Los otros pasivos corrientes es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

TERCERO	2023	2022	CONCEPTO
Comeva EPS SA	945	945	Co Pagos
Fundación Oncuraba	3	3	Co Pagos
Viva 1 IPS SAS	1,708	1,682	Co Pagos
Promotora Medica y Odontologica de Antioquia	1,069	1,069	Co Pagos
Sanitas	849	849	Co Pagos
Particulares	2,215	2,215	Co Pagos
TOTAL	6,789	6,763	

Corresponde a los Copagos que quedaron pendientes facturar

NOTA 15. PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado esta conformado por 149.908 cuotas con valor nominal de \$10,000 pesos cada una.

Capital Autorizado	\$	2,120,000
Capital por Suscribir	\$	-620,920
Capital Suscrito por Cobrar		0
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	1,499,080
Prima en colocación de acciones		0
Reservas legal		0
Ganancia o Perdida del Ejercicio		133,801
Ganancias o Perdidas Acumuladas		3,423
Ganancia o Perdida por convergencia		0
TOTAL PATRIMONIO		1,636,304

NOTA 16. INGRESOS

Los Ingresos se desglosan en el siguiente concepto:

	2023	2022
Unidad Funcional de Consulta Externa	700,661	575,123
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,032,587	921,629
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	36,396	4,915
Devoluciones rebajas y descuentos	0	0
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 1,769,644	1,501,667
Otros Ingresos		
a) Ingresos por Recuperaciones de Costos y gastos	50,000	83,743
Ingresos por Indemnizaciones	0	12,500
Ingresos Diversos Aprovechamientos	1,916	0
Total Otros Ingresos	\$ 51,916	96,243
Total Ingresos	\$ 1,821,560	1,597,910

a) Corresponde al 50% de recuperacion por deterioro de cartera del cliente Centro Neurologico del Norte

NOTA 17. COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los Costos se desglosan en el siguiente concepto:

	2023	2022
Unidad Funcional de Consulta Externa	642,381	399,604
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	259,241	238,547
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	2,764	4,649
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 904,387	642,800

NOTA 18. GASTOS

0

La composición de los Gastos de Administración del negocio es la siguiente:

	2023	2022
a) De Personal	114,082	95,801
Honorarios	58,775	33,222
Impuestos	22,099	15,999
Arrendamientos	2,576	2,106
Contribuciones	1,732	2,041
Seguros	2,535	3,028
Servicios	31,735	27,551
Gastos Legales	2,415	2,664
Mantenimiento y reparaciones	42,295	8,245
Adecuación e Instalación	118	0
De viaje	33,159	21,626
Depreciación	104,070	110,813
Amortización	0	0
Diversos	37,389	26,820
Sanciones	23,966	3,227
Deterioro de Inversiones	90,892	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 567,840	353,145

a) Los gastos de personal se desglosan de la siguiente manera:

	2023	2022
Sueldos	63,863	53,914
Horas Extras	622	0
Auxilio de transporte	6,639	5,413
Viaticos	850	450
Incapacidades	77	0
Cesantías	6,094	5,251
Intereses sobre las cesantías	731	630
Prima de servicios	6,094	5,251
Vacaciones	2,975	4,754
Bonificaciones	3,286	471
Dotacion al personal	2,900	1,020
Indemnizaciones laborales	0	0
Aportes a la administradora de riesgos profesionales	1,512	1,315
Aportes a entidades promotoras de salud	-39	2
Aportes a fondos de pensión	8,015	7,053
Aportes a caja de compensación familiar	2,699	2,360
Auxilio extralegal	7,763	7,615
Otros	0	300
Total Gastos de Personal	\$ 114,082	95,801

La composición de los Gastos Financieros y otros gastos del negocio es la siguiente:

	2023	2022
Financieros	24,893	37,922
Extraordinarios	-6	12
Diversos	0	0
Total Gastos Financieros y Otros Gastos	\$ 24,887	37,934