

NEUMOCESAR S.A.S

NIT: 901.153.838-1

Estado de Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Valores expresados en pesos colombianos

Estado de Situación Financiera	2023	2022	Variación
ACTIVOS			
Activo financiero - Efectivo y Equivalente	\$ 481.484.886	\$ 365.728.914	\$ 115.755.972
Activo financiero - Cuentas por cobrar comerciales	\$ 2.617.570.434	\$ 542.727.772	\$ 2.074.842.662
<i>Deterioro de cartera</i>	-\$ 7.513.113	-\$ 2.354.126	-\$ 5.158.987
Inventarios	\$ 19.931.308	\$ 3.532.916	\$ 16.398.392
Activos de impuestos	\$ 298.753.429	\$ 182.407.365	\$ 116.346.064
Total de Activos Corrientes	\$ 3.410.226.944	\$ 1.092.042.841	\$ 2.318.184.103
<i>Propiedad planta y equipo bruto</i>	\$ 1.167.832.489	\$ 789.957.998	\$ 377.874.491
<i>Depreciación acumulada</i>	-\$ 6.066.586	-\$ 3.698.521	-\$ 2.368.065
Propiedad, planta y equipo Neto	\$ 1.161.765.903	\$ 786.259.477	\$ 375.506.426
Total de Activos No Corrientes	\$ 1.161.765.903	\$ 786.259.477	\$ 375.506.426
Total de Activos	\$ 4.571.992.847	\$ 1.878.302.318	\$ 2.693.690.529
PASIVOS			
Obligaciones financieras	\$ 50.851.464	\$ 295.942.154	-\$ 245.090.690
Cuentas por pagar	\$ 23.363.730	\$ 100.225.007	-\$ 76.861.277
Beneficios - Empleados	\$ 96.427.524	\$ 178.986.468	-\$ 82.558.944
Total Pasivo Corriente	\$ 170.642.718	\$ 575.153.629	-\$ 404.510.911
Anticipos y avances recibidos	\$ 1.349.761.538	\$ 99.230.408	\$ 1.250.531.130
Total Pasivo No Corriente	\$ 1.349.761.538	\$ 99.230.408	\$ 1.250.531.130
Total de Pasivos	\$ 1.520.404.256	\$ 674.384.037	\$ 846.020.219
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000	\$ 0
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.413.947.061	\$ 787.877.101	\$ 626.069.960
Utilidades Acumuladas	\$ 1.607.641.530	\$ 386.041.180	\$ 1.221.600.350
Total Patrimonio	\$ 3.051.588.591	\$ 1.203.918.281	\$ 1.847.670.310
Pasivo más Patrimonio	\$ 4.571.992.847	\$ 1.878.302.318	\$ 2.693.690.529
Diferencia	\$ 0	\$ 0	\$ 0



EDINSON VALENCIA SANGUINO
Representante Legal



DIANA DE LA HOZ BULA
Contadora
T.P. 82316-T

NEUMOCESAR S.A.S

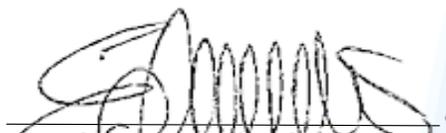
NIT: 901.153.838-1

Estado del Resultado Integral

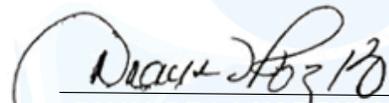
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Valores expresados en pesos colombianos

Estado del Resultado Integral	2023	2022	Variación
Ingreso de actividades ordinarias	\$ 4.861.508.199	\$ 1.235.992.081	\$ 3.625.516.118
Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 4.861.508.199	\$ 1.235.992.081	\$ 3.625.516.118
Costo de ventas	-\$ 1.206.835.280	\$ 0	-\$ 1.206.835.280
Total Costo de Ventas	-\$ 1.206.835.280	\$ 0	-\$ 1.206.835.280
Utilidad Bruta	\$ 3.654.672.919	\$ 1.235.992.081	\$ 2.418.680.838
Gastos de administración	-\$ 2.215.143.000	-\$ 444.683.000	-\$ 1.770.460.000
Gastos de distribución	-\$ 10.792.556	\$ 0	-\$ 10.792.556
Total Gastos Operacionales	-\$ 2.225.935.556	-\$ 444.683.000	-\$ 1.781.252.556
Utilidad Operacional	\$ 1.428.737.363	\$ 791.309.081	\$ 637.428.282
Ingresos financieros	\$ 148.882	\$ 3.206.627	-\$ 3.057.745
Total Ingresos Financieros	\$ 148.882	\$ 3.206.627	-\$ 3.057.745
Gastos financieros	-\$ 14.939.184	-\$ 6.638.607	-\$ 8.300.577
Otros gastos	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total Gastos No Operacionales	-\$ 14.939.184	-\$ 6.638.607	-\$ 8.300.577
Utilidad Antes de Impuestos	\$ 1.413.947.061	\$ 787.877.101	\$ 626.069.960
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.413.947.061	\$ 787.877.101	\$ 626.069.960



EDINSON VALENCIA SANGUINO
Representante Legal



DIANA DE LA HOZA BULA
Contadora
T.P. 82316-T

NEUMOCESAR S.A.S

NIT: 901.153.838-1

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Indirecto

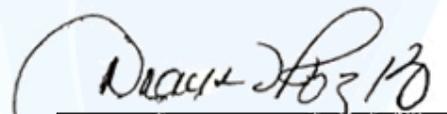
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Valores expresados en pesos colombianos

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Indirecto	2023
Utilidad del ejercicio	\$ 1.413.947.061
Gastos financieros	\$ 14.939.184
Ingresos financieros	-\$ 148.882
Depreciación	\$ 2.368.065
EBITDA	\$ 1.431.105.428
Variación en capital de trabajo	-\$ 2.250.661.275
Impuestos por pagar	-\$ 23.363.730
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	-\$ 842.919.577
Inversiones o salidas de activos fijos	-\$ 377.874.491
Inversiones o salidas de inventarios	-\$ 16.398.392
Gastos financieros	-\$ 14.939.184
Inversiones o salidas por otros activos	\$ 1.612.829.424
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión	\$ 1.203.617.357
Obligaciones financieras	-\$ 245.090.690
Ingresos financieros	\$ 148.882
Dividendos pagados a accionistas	\$ 0
Flujo de efectivo procedentes de actividades de financiación	-\$ 244.941.808
Flujo de efectivo del período	\$ 115.755.972
Saldo Inicial del efectivo	\$ 365.728.914
Saldo Final del Efectivo	\$ 481.484.886



EDINSON VALENCIA SANGUINO
Representante Legal

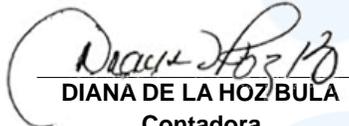


DIANA DE LA HOZA BULA
Contadora
T.P. 82316-T

NEUMOCESAR S.A.S
NIT: 901.153.838-1
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
Valores expresados en pesos colombianos

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total de Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 30.000.000	\$ 0	\$ 386.041.180	\$ 787.877.101	\$ 1.203.918.281
Aumento Resultado de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 0	\$ 1.221.600.350	\$ 0	\$ 1.221.600.350
Aumento Resultado del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 626.069.960	\$ 626.069.960
Cambios en el <i>superávit</i> de propiedad, planta y equipo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Cambios en las utilidades por convergencia	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Aumento de la reserva legal	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 30.000.000	\$ 0	\$ 1.607.641.530	\$ 1.413.947.061	\$ 3.051.588.591


 EDINSON VALÉNCIA SANGUINO
 Representante Legal


 DIANA DE LA HOZ/BULA
 Contadora
 T.P. 82316-T

NEUMOCESAR S.A.S

NIT. 901.153.838-1

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE DICIEMBRE 31 DE 2023

Nota 1: Fundación y Objeto

1.1. Constitución Legal: La empresa NEUMOCESAR S.A.S con responsabilidad de llevar contabilidad, con NIT. N° 901.153.838-1, con matrícula mercantil a fecha de febrero 09 de 2018 No.150766, con establecimiento denominado NEUMOCESAR y fecha de Febrero 09 de 2018, matrícula del establecimiento No. 150767, dedicada a la práctica médica, sin internación y actividades de apoyo diagnóstico.

1.2. Domicilio Social: La empresa está situada en el municipio de Valledupar, departamento del Cesar, República de Colombia; ubicada en la Carrera 12 No.7d-41, barrio San Carlos.

1.3. Duración: Tiene una duración indefinida.

Nota 2: Período

Los Estados Financieros comprenden las operaciones realizadas por NEUMOCESAR S.A.S entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023.

Nota 3: Políticas y prácticas contables

NEUMOCESAR S.A.S prepara sus Estados Financieros bajo el marco contable que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera, según se describe más adelante.

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

Como lo señala la ley 1314 de 2009, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de negocios.

El decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo dos, dentro del cual se encuentra actualmente NEUMOCESAR S.A.S, definido en el tipo de entidades que lo integran y las

normas a aplicar para este grupo, las cuales corresponden a las normas de información financiera – NIIF, conformada por la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida en español en el año 2009 por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

3.1. Sistema contable: Los Estados Financieros de NEUMOCESAR S.A.S, se presentan en moneda nacional (pesos colombianos) y el registro de sus operaciones se realizan teniendo en cuenta el sistema de contabilidad por causación.

Nota No. 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata con que cuenta NEUMOCESAR S.A.S y se puede utilizar para fines económicos específicos dentro de los cuales se puede mencionar: la caja general, la caja menor y las cuentas bancarias.

Corresponde al valor en caja general y cuentas de ahorros existentes a diciembre 31 de 2023, que están discriminados así:

1101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 481.484.886
110101	CAJA	\$ 2.763.798
110102	CAJAS MENORES	\$ 1.050.000
110106	BANCOS CUENTAS AHORROS-MONEDA NACIONAL	\$ 477.671.088

Nota No. 5 - CUENTAS POR COBRAR

Representa los saldos a favor de NEUMOCESAR S.A.S, originados en el desarrollo de su objeto social, de igual manera refleja otros saldos por cobrar de operaciones diferentes a la de su actividad principal y se registran por su valor nominal.

Este rubro se descompone de la siguiente manera:

1301	CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.908.810.750
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 2.615.070.434
131402	ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A FAVOR	\$ 298.753.429
131607	A TRABAJADORES	\$ 2.500.000
139901	DETERIORO DE CARTERA	-\$ 7.513.113

Nota No. 6 – INVENTARIOS

El inventario se contabiliza por su costo de adquisición, y representan los materiales de consumo para la prestación del servicio.

A 31 de diciembre de 2023, estaba conformado de la siguiente manera:

1401	INVENTARIOS	\$ 19.931.308
140195	OTROS MATERIALES	\$ 19.931.308

Nota No. 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se contabiliza por su costo de adquisición, aquellas mejoras que puedan incrementar la vida útil, se contabilizan como mayor valor.

A 31 de diciembre de 2023, este rubro estaba conformado de la siguiente manera:

1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$ 1.161.765.903
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 190.106.717
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$ 81.239.683
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	\$ 24.519.333
150139	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	\$ 659.588.987
150144	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE	\$ 10.152.767
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 202.225.002
1503	DEPRECIACIONES	-\$ 6.066.586

Nota No. 8 – PASIVOS FINANCIEROS

En este rubro se contabilizan las obligaciones contraídas con los terceros en cumplimiento del objeto social y son a corto plazo.

21	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$ 50.851.464
2105	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS-CORTO PLAZO	\$ 41.625.594
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 8.964.020
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 261.850

Nota No. 9 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se contabilizan las obligaciones contraídas por los siguientes conceptos: Acreedores varios, costos y gastos por pagar.

A 31 de diciembre de 2023, se encuentra representada esta cuenta de la siguiente forma:

22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 23.363.730
2201	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 23.363.730
220102	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	\$ 1.443.000
220103	HONORARIOS	\$ 219.000
220105	SERVICIOS	\$ 17.588.730
220106	ARRENDAMIENTOS	\$ 175.000
220117	AUTORRETENCIONES	\$ 3.938.000

23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 96.427.524
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 96.427.524
230102	CESANTIAS	\$ 37.307.018
230104	VACACIONES	\$ 25.024.622
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ 754.300
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	\$ 6.220.416
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	\$ 1.560.992
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 25.560.176

25	OTROS PASIVOS	\$ 1.349.761.538
2501	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 1.349.761.538
250101	DE CLIENTES	\$ 1.349.761.538

Nota No. 10 - CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

NEUMOCESAR S.A.S En el año 2023 sigue con un capital suscrito y pagado de \$ 30.000.000

3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 30.000.000
310101	CAPITAL AUTORIZADO	\$ 30.000.000

Nota No. 11 – INGRESOS OPERACIONALES

Acumula los ingresos percibidos a corte 31 de diciembre de 2023 por concepto de prestación de servicio del objeto social.

4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 4.861.508.199
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 1.353.013.590
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 3.224.189.686
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	\$ 225.309.812
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 58.995.111

Nota No. 12 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Acumula los ingresos obtenidos durante el periodo, por los conceptos de rendimientos financieros y recuperaciones.

Estos ingresos se descomponen de la siguiente forma:

42	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 148.882
420117	INTERESES	\$ 146.016
421401	APROVECHAMIENTOS	\$ 2.886

Nota No. 13 – GASTOS OPERACIONALES

En este se acumulan los gastos de operación obtenidos durante el periodo.

51	DE ADMINISTRACION	\$ 2.215.143.000
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 573.673.921
510101	SUELDOS	\$ 464.903.822
510106	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 24.390.289
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 36.807.596
510109	BONIFICACIONES	\$ 47.572.214
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 464.003
510201	INCAPACIDADES	\$ 464.003
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 69.210.957
510301	APORTES ARL	\$ 12.350.512
510303	APORTES FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	\$ 36.412.357
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 20.448.088
5105	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 248.726.699
510501	CESANTÍAS	\$ 113.016.139
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 6.085.836
510503	VACACIONES	\$ 38.166.906
510505	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 91.317.006
510506	OTRAS PRIMAS	\$ 140.812
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 7.837.517
510602	VIÁTICOS OCASIONALES	\$ 1.696.711
510605	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	\$ 3.776.806
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS	\$ 2.364.000
5107	GASTOS POR HONORARIOS	\$ 38.152.463
510707	ASESORÍA TÉCNICA	\$ 38.152.463

5110	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$ 12.220.936
511008	OTROS ACTIVOS	\$ 12.220.936
5112	SEGUROS	\$ 17.430.988
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	\$ 17.430.988
5113	SERVICIOS	\$ 71.539.233
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 2.644.611
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 41.434.830
511308	TELÉFONO	\$ 5.721.452
511309	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	\$ 493.800
511311	PUBLICIDAD	\$ 14.348.050
511313	OTROS SERVICIOS	\$ 6.896.490
5114	GASTOS LEGALES	\$ 4.731.880
511403	TRÁMITES Y LICENCIAS	\$ 4.731.880
5115	DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 24.527.054
511502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 24.345.929
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 181.125
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 1.794.018
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 1.794.018
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	\$ 9.819.031
511703	PASAJES AÉREOS	\$ 9.819.031
5136	OTROS GASTOS	\$ 1.135.014.300
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	\$ 1.433.723
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	\$ 242.000
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 7.000
513608	TAXIS Y BUSES	\$ 435.967
513611	CASINO Y RESTAURANTE	\$ 9.619.754
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 1.123.275.856

Nota No. 14 GASTOS DE DISTRIBUCIÓN

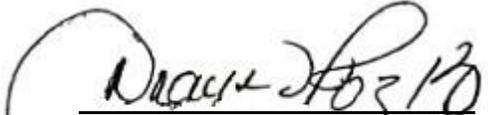
En este rubro se registran los siguientes gastos:

52	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN	\$ 10.792.556
5236	OTROS GASTOS	\$ 10.792.556
533614	OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 10.792.556

Nota No. 15 GASTOS NO OPERACIONALES

En este rubro se registran los siguientes gastos:

5301	GASTOS FINANCIEROS	\$ 14.939.184
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 14.251.623
530114	AJUSTE AL VALOR PRESENTE	\$ 687.561



DIANA DE LA HOZ BULA
CONTADOR PÚBLICO
T.P.82316-T