



ELASER RADIOLOGOS SAS
ESTADOS FINANCIEROS A 31
DE DICIEMBRE DE 2023

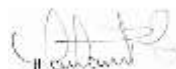
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EN PESOS COLOMBIANOS

ELASER RADIOLOGOS SAS
NIT: 900.988.463-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En pesos Colombianos	Nota	A 31 de Diciembre del 2023	A 31 de Diciembre del 2022 (Reexpresado)
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	12,835,915	162,444,415
Cuentas Comerciales por Cobrar	6	35,904,280	72,075,508
Otros Activos Financieros	7	4,794,667	-
Activos no Financieros	8	2,715,885	26,044,367
ACTIVO CORRIENTE		56,250,747	260,564,290
Propiedad, Planta y Equipo	9	1,155,660,598	874,508,459
ACTIVO NO CORRIENTE		1,155,660,598	874,508,459
TOTAL ACTIVO		1,211,911,345	1,135,072,749
PASIVOS			
Pasivo Financiero	10	22,500,000	44,100,000
Otros Pasivos Financieros	11	77,161,239	20,561,236
Beneficio a Empleados	12	15,506,734	16,429,592
Pasivo No Financiero	13	3,311,200	29,029,000
Pasivos Por Impuestos Corrientes	14	4,222,000	26,330,253
PASIVO NO CORRIENTE		122,701,173	136,450,081
Pasivo Financiero	10	629,796,815	363,611,299
PASIVO NO CORRIENTE		629,796,815	363,611,299
TOTAL PASIVO		752,497,988	500,061,380
PATRIMONIO			
	15		
Capital Suscrito y Pagado		465,000,000	465,000,000
Reservas		150,651,950	143,443,804
Resultado de ejercicios anteriores		19,359,419	(76,724,366)
Resultado del ejercicio		(175,598,012)	103,291,931
TOTAL PATRIMONIO		459,413,357	635,011,369
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,211,911,345	1,135,072,749



ANNY CATHERINE TAFUR
Representante Legal



RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
TP 120488-T



ELASER RADIOLOGOS SAS
NIT: 900.988.463-1
ESTADO DE ACTIVIDADES POR NATURALEZA

En pesos Colombianos		A 31 de diciembre del 2023	A 31 de diciembre del 2022 (Reesprexado)
INGRESOS			
Ingresos actividades ordinarias	16	1,064,590,867	1,019,946,185
COSTO DE VENTA			
Costo de venta	17	(604,364,542)	(496,367,119)
TOTAL DE COSTO DE VENTA		(604,364,542)	(496,367,119)
Utilidad Operacional		460,226,325	523,579,066
GASTOS			
Gastos de administracion	18	(388,890,556)	(308,187,425)
Gastos no operacionales		(97,425,663)	(20,077,363.50)
TOTAL GASTOS		(486,316,219)	(328,264,789)
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		(26,089,894)	195,314,278
Ingresos Financieros		9,394	20,615
Gastos Financieros	19	(120,201,919)	(49,671,962)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(120,192,524)	(49,651,347)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(146,282,419)	145,662,931
Impuestos de Renta	20	(36,880,100)	(42,371,000)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		(183,162,519)	103,291,931

ANNY CATHERINE TAFUR
Representante Legal

RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
TP 120488-T



ELASER RADIOLOGOS SAS
NIT: 900.988.463-1
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2022 (Reexpresado)
(cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas	Resultado del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre del 2021		465,000,000	84,350,552	41,637,364	17,455,888	608,443,804
Ganancia del periodo		-	-	103,291,931	-	103,291,931
Impacto de ajustes contables		-	-	-	(76,724,366)	(76,724,366)
Total Resultados Integral a 31 de Diciembre del 2022		465,000,000	84,350,552	144,929,295	(59,268,478)	635,011,369
Capital Social		-	-	-	-	-
Apropiacion de Reservas Estatutarias		-	59,093,252	(41,637,364)	(17,455,888)	-
Apropiacion de Reservas Ocasionales		-	-	-	-	-
Distribución de Utilidades		-	-	-	-	-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	-	-	-
Ajuste al Patrimonio		-	-	-	-	-
Total Transacciones		-	59,093,252	(41,637,364)	(17,455,888)	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2022		465,000,000	143,443,804	103,291,931	(76,724,366)	635,011,369

Página 1/2

ANNY CATHERINE TAFUR
Representante Legal

RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Publico
TP 120488-T



ELASER RADIOLOGOS SAS
NIT: 900.988.463-1
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Resultado del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre del 2022		465,000,000	143,443,804	103,291,931	(76,724,366)	635,011,369
Ganancia del periodo		-	-	(183,162,519)	-	183,162,519
Impacto de ajustes contables		-	-	7,564,507	-	-
Total Resultados Integral a 31 de Diciembre 2023		465,000,000	143,443,804	(72,306,081)	(76,724,366)	451,848,850
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-
Emission de Acciones Propias		-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-
Apropiacion de Reservas Estatutarias		-	7,208,146	(7,208,146)	-	-
Apropiacion de Reservas Ocasionales		-	-	-	-	-
Distribución de Utilidades		-	-	-	-	-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(96,083,785)	96,083,785	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	-
Total Transacciones		-	7,208,146	(103,291,931)	96,083,785	-
Saldo al 31 de Diciembre 2023		465,000,000	150,651,950	(175,598,012)	19,359,419	459,413,357

Página 2/2

ANNY CATHERINE TAFUR
Representante Legal

RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Publico
TP 120488-T

ELASER RADIOLOGOS SAS
NIT: 900.988.463-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(cifras expresadas en pesos colombianos)

Método Indirecto	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre 2023	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2022 (Reexpresado)
Flujo de efectivo sobre actividades de operación		
Utilidad del ejercicio:	(175,598,012)	103,291,931
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.		
(+) Depreciaciones:	129,879,781	(18,545,307)
(+) Ajustes contables		(76,724,366)
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación		
(+) Incremento de Pasivo no Financiero		14,466,000
(+) Incremento de otros pasivos financieros	56,600,003	13,673,116
(+) Incremento de Beneficios a Empleados		176,710
(+) Incremento de Pasivo por Impuestos Corrientes		7,623,611
(+) Disminución de Activos No Financieros	23,328,482	22,065,349
(+) Disminución de cuentas comerciales por cobrar	36,171,228	
(-) Disminución de Pasivos no Financieros	25,717,800	
(-) Disminución de Pasivos por impuestos corrientes	22,108,253	
(-) Disminución de Beneficios a Empleados	922,858	
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		41,699,335
(-) Incremento de otros activos financieros	4,794,667	
Efectivo generado en actividades de operación	16,837,904	24,327,709
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Mas Disminución de propiedad planta y equipo		197,014,607
Menos Aumento de propiedad planta y equipo	411,031,920	
Total de efectivo por actividades de inversión	(411,031,920)	197,014,607
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Efectivo recibió de Prestamo a Largo Plazo	266,185,516	
Efectivo pagado de Prestamo a Corto Plazo	21,600,000	16,672,367
Efectivo pagado de Prestamo a Largo Plazo		91,886,223
Distribución de Utilidades		
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	244,585,516	(108,558,590)
Incremento (decremento) de efectivo durante el período	(149,608,500)	112,783,726
Efectivo al comienzo del período	162,444,415	49,660,689
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período	12,835,915	162,444,415



ANNY CATHERINE TAFUR
Representante Legal



RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
TP 120488-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

ELASER RADIOLOGOS SAS, es una entidad con domicilio en la ciudad de Cúcuta registrada en Cámara de comercio.

ELASER RADIOLOGOS SAS tendrá por objeto el desarrollo de las siguientes actividades:

- Realización de estudios ecográficos
- La realización de estudios radiológicos y lectura de placas radiológicas
- Realización de estudios tomográficos y lectura de placas
- En general celebrar toda clase de actos operaciones y contratos que tenga relación directa con las actividades que integran y el objeto principal o cuya finalidad sea ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legales o convencionalmente derivadas de las mismas.

ELASER RADIOLOGOS SAS es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS).

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

La ELASER RADIOLOGOS SAS como entidad del GRUPO 2 observa las disposiciones contenidas en el decreto 2420 de 2015, anexo 3, el cual reglamente la ley 1314 de 2009, y las demás normas que lo modifiquen o aclaren, además considera la orientación técnica 014 expedida en octubre de 2015 por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La ELASER RADIOLOGOS SAS prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales e inferiores a tres meses.



4.2. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de ELASER RADIOLOGOS SAS en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien.

4.3. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

4.4. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que el establecimiento, obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que ELASER RADIOLOGOS SAS, obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo



y lo amortizan de acuerdo con las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

4.5. Beneficios a los Empleados.

ELASER RADIOLOGOS SAS reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos. En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

4.6. Reconocimiento de Ingresos

"Se reconocerán ingresos por actividades, donaciones y otras ayudas siempre que sea probable que los beneficios operativos fluyan en la entidad y que estos se puedan medir con fiabilidad.

4.7. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

ELASER RADIOLOGOS SAS reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la fundación para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.



Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Entidad presenta un conjunto de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado de Actividades por Naturaleza.
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas bancarias para el pago de las obligaciones contraídas y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2022 y 2023.

110101	CAJA GENERAL	2,023	2,022
11010106	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		
11010106.01	CAJA GENERAL	4,435,259	1,757,981
11010106.03	APORTES BANCOOMEVA		2,710,926
TOTAL CAJA GENERAL		4,435,259	4,468,907



110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES- MONEDA NACIONAL	2,023	2,022
11010406	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		
11010406.01	BANCOOMEVA	16,759	1,592,319
11010406.02	BBVA	787,627	123,940,988
TOTAL BANCOS CUENTAS CORRIENTES- MONEDA NACIONAL		804,386	125,533,307
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO	2,023	2,022
11010606	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		
11010606.01	BANCOLOMBIA	7,596,270	32,442,201
TOTAL BANCOS CUENTAS CORRIENTES- MONEDA NACIONAL		7,596,270	32,442,201
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		12,835,915	162,444,415

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Se reconocen los saldos en cuentas comerciales por cobrar como resultado del ejercicio de la actividad económica de ELASER RADIOLOGOS SAS en el giro ordinario de las operaciones contables, medidos dentro del periodo establecido como periodo normal de tiempo comprendido entre enero y diciembre, la cual no genera medición al costo amortizado ya que no se pactan pagos a plazos.

Se medirá inicialmente al costo de la transacción o valor razonable incluyendo todos los costos adicionales para que se dé la transacción o hecho económico.

A fecha de emisión del informe las partidas contenidas según el reconocimiento están medidas al valor razonable con cambios en el resultado cuando se realicen registros de provisión o deterioro de otras cuentas por cobrar por deudas de difícil cobro.

A continuación se detallan los saldos correspondientes:

130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SER	2,023	2,022
13012606	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		
13012606.03	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	33,494,280	66,632,019
13012606.04	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	2,410,000	1,841,989
13012606.15	PERSONAS NATURALES		3,601,500
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		35,904,280	72,075,508
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		35,904,280	72,075,508

NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Los otros activos financieros reflejan las cuentas por cobrar a la EPS Sanitas por licencia de maternidad de la empleada Liz Viviana Inocencio Perez que aún no ha sido desembolsado por la EPS.

A continuación se detallan los saldos correspondientes:

131504	OTRAS RECLAMACIONES	2,023	2,022
13150406.01	LICENCIA DE MATERNIDAD	4,794,667	
TOTAL OTRAS RECLAMACIONES		4,794,667	-
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		4,794,667	-



NOTA 8. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa la compra de pólizas adquiridas por el plazo de un año.

Fecha de compra	Proveedor	Tipo de poliza	Valor de compra	Amortizacion mensual	Amortizacion acumulada	Saldo por amortizar
27/07/2023	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	poliza de responsabilidad civil	1,213,861.92	101,155.16	606,930.96	606,930.96
15/08/2023	VIDA SURAMERICANA	poliza seguros generales	3,615,350.00	301,279.17	1,506,395.83	2,108,954.17

1314	ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES		2,023	2,022
13140206.01	RETENCION EN LA FUENTE 2022			26,044,367
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES			-	26,044,367
170505	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		2,023	2,022
170505.01	POLIZA DE RESPONSABILIDAD		606,931	0
170505.02	POLIZAS		2,108,954	0
TOTAL OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			2,715,885	-
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS			2,715,885	26,044,367

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ELASER RADIOLOGOS SAS reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos a 31 de diciembre de 2023 son:

1501	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2,023	2,022
15010106.01	TERRENOS		147,000,000	147,000,000
15011306.01	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES - EDIFICIOS		359,664,400	359,664,400
15011306.02	MEJORAS PROPIEDAD AJENA		12,892,934	12,892,934
15012406.01	EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y		10,206,199	7,757,299
15012706.01	EQUIPO DE COMPUTACION Y		26,017,380	18,803,380
15012807.01	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		1,032,455,802	631,086,732
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			1,588,236,715	1,177,204,745



1503 DEPRECIACIONES			
15030106.01	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(11,243,206)	(6,797,401)
15030106.02	INMUEBLE LEASING	(700,066)	(538,904)
15030306.01	EQUIPO DE OFICINA	(9,122,200)	(6,166,260)
15030406.01	EQUIPO DE COMPUTACION	(11,707,621)	(6,972,746)
15030506.01	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(399,803,024)	(282,221,022)
TOTAL DEPRECIACIONES		(432,576,117)	(302,696,333)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS		1,155,660,598	874,508,412

VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	70 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de computo	5 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

PASIVOS

La entidad ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación.

Esta partida incluye las retenciones en la fuente practicadas por la entidad, aportes parafiscales y a seguridad social y obligaciones normales de la entidad.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son:

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a obligaciones financieras contraídas con bancos. A continuación se relacionan los saldos de los pasivos financieros con corte a 31 de diciembre de 2023.



210102	BANCOS NACIONALES - PAGARES	2,023	2,022
21010206	PRESTADORES DE SERVICIO DE SALUD		
21010206.01	BANCOS NACIONALES- PAGARES		1,534,006
21010206.02	CONTRATO LEASING INMOBILIARIO BBVA 25564	379,994,881	376,177,293
21010206.03	CREDITO BANCOOMEVA	77,777,776	
21010206.05	CONTRATO LEASING MAMOGRAFO 28777 BBVA	172,024,158	
21010206.06	CREDITO VIRTUAL BBVA 9600226215	22,500,000	
21010306.01	BANCOS NACIONALES- CARTAS DE CREDITO		30,000,000
TOTAL BANCOS NACIONALES - PAGARES		652,296,815	407,711,299
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		652,296,815	407,711,299

NOTA 11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a costos y gastos por pagar a contratistas, proveedores, honorarios médicos y otros.

210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIO	2,023	2,022
21050106	PRESTADORES DE SERVICIO DE SALUD		
21050106.01	PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y	3,449,340	7,651,157
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS		3,449,340	7,651,157
210502	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE S	2,023	2,022
21050206	PRESTADORES DE SERVICIO DE SALUD		
21050206.01	PROVEEDORES NACIONALES - PRESTADORES DE SERVICIOS		12,910,079
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS		-	12,910,079
210515	OTRAS OBLIGACIONES	2,023	2,022
21051506	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		
21051506.01	OTRAS OBLIGACIONES	6,729,399	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES		6,729,399	-
212004	HONORARIOS	2,023	2,022
21200406	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		
21200406.01	HONORARIOS	66,982,500	
TOTAL HONORARIOS		66,982,500	-
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		77,161,239	20,561,236

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales.



Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,023	2,022
23010206.01	CESANTIAS	7,796,129	8,543,479
23010306.01	INTERESES CESANTIAS	935,512	1,110,352
23010406.01	VACACIONES	3,416,793	3,264,461
23011006.01	APORTES A RIESGOS LABORALES	663,100	753,300
23012006.01	APORTES A FONDOS DE PENSIONES - EMPLEADOR	1,864,000	1,860,600
23012106.01	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	415,600	434,900
23012206.01	APORTE AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	415,600	462,500
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		15,506,734	16,429,592
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		15,506,734	16,429,592

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

ELASER RADIOLOGOS SAS reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,023	2,022
240410	Impuesto de renta y complementario		
240410.01	Impuesto de renta y complementario	1,824,000	46,000
	Total Renta y Complementarios	1,824,000	46,000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		1,824,000	46,000

NOTA 13. PASIVOS NO FINANCIEROS

Se reconoce el saldo correspondiente a las retenciones en la fuente efectuadas a terceros y que aún están pendientes por pagar a la entidad recaudadora correspondiente impuesta por el estado.

También se incluyen los anticipos recibidos de clientes correspondientes a copagos generados a favor de COOMEVA y SURA, anticipos de otros clientes que se facturan en el mes siguiente.

2201	RETENCION EN LA FUENTE	2,023	2,022
22010106.02	HONORARIOS ART 383	1,782,000	
2201990601	RETENCION POR PAGAR		29,029,000
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE		1,782,000	29,029,000
250103	OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2,023	2,022
25010306.01	COPAGOS	249,100	
TOTAL OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		249,100	-
2805	ANTICIPOS y AVANCES RECIBIDOS	2,023	2,022
28050506.01	DE CLIENTES	48,000	
TOTAL OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		48,000	-
281005	DEPOSITOS RECIBIDOS	2,023	2,022
281005.02	Depositos sin identificar	1,232,100	
TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS		1,232,100	-
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS		3,311,200	29,029,000



NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

ELASER RADIOLOGOS SAS reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. A 31 de diciembre se refleja el valor a pagar del sexto anticipo del Regimen Simple de Tributación.

22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2,023	2,022
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
22020106.01	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		26,330,253
22020106.02	ANTICIPOS RST	2,875,000	
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
22040306.02	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RST	1,347,000	
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		4,222,000	26,330,253
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		4,222,000	26,330,253

NOTA 15. PATRIMONIO

La composición del patrimonio neto de la entidad al 31 de Diciembre de 2023 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,023	2,022
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	465,000,000	465,000,000
33	RESERVAS		
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	24,260,979	17,052,833
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS	126,390,971	126,390,971
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(183,162,519)	103,291,931
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	96,083,785	
36	AJUSTES POR CORRECCIONES DE CONTABILIDAD		
3605	AJUSTES POR CORRECCION	(69,159,860)	(76,724,366)
TOTAL PATRIMONIO		459,413,357	635,011,370

NOTA 16. INGRESOS

Los ingresos Operacionales recibidos por ELASER RADIOLOGOS SAS corresponden a los facturados por realización de radiografías y ecografías.

Los ingresos no operacionales comprenden principalmente a: descuentos comerciales concedidos en ventas y sanciones de la Dian.

41	OPERACIONALES	2,023	2,022
4101	INGRESOS INSTITUCIONES DE SALUD	2,023	2,022
41020206	INGRESOS INSTITUCIONES DE SALUD		
41010206.01	CONSULTA EXTERNA		1,236,500
41010506	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		
41010506.01	RADIOGRAFIAS ECOGRAFIAS	1,037,193,837	1,022,959,416
41010506.02	NOTAS CREDITOS DE SERVICIOS DE SALUD		(18,124,000)
41010506.03	TOMA DE MUESTRAS		3,938,000
41010506.07	DESCUENTO TARIFA		(7,318,790)
	TOTAL INGRESOS INSTITUCIONES DE SALUD	1,037,193,837	1,002,691,126
42	NO OPERACIONALES	2,023	2,022
421040	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS		
42104006	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	(525,400)	
4295	DIVERSOS		
429515	MULTAS	27,915,986	
42011706.02	AJUSTE AL PESO	6,444	
	AJUSTE DE CUENTAS POR PAGAR 2022		17,255,059
	TOTAL NO OPERACIONALES	27,397,030	17,255,059
	TOTAL INGRESOS	1,064,590,867	1,019,946,185

NOTA 17. COSTOS

Los costos a 31 de Diciembre de 2023 se encuentran representados por:

61	COSTO DE ATENCION EN SALUD	2,023	2,022
610102	CONSULTA EXTERNA	172,000	6,310,487
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	604,192,542	484,376,586
610199	IVA INSUMOS		5,680,045
	TOTAL COSTO DE ATENCION EN SALUD	604,364,542	496,367,119
	TOTAL COSTOS	604,364,542	496,367,119

NOTA 18. GASTOS

Los gastos a 31 de Diciembre de 2023 se encuentran representados por:

51	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,023	2,022
5101-5106	Gastos de personal	152,297,632	131,160,685
5107	Honorarios	68,770,453	34,519,390
5108	Impuestos	21,892,128	7,437,081
5112	Seguros	6,077,103	3,855,449
5113	Servicios	75,807,533	64,919,494
5114	Gastos legales	497,092	5,006,908
5115	Mantenimiento y reparaciones	5,297,750	15,743,190
5116	Adecuacion e Instalacion	21,846,296	5,974,392
5118	Depreciaciones	6,215,713	11,689,688
513603	Gastos de Representacion no deducibles		1,356,552
513604	Elementos de aseo y cafeteria	5,997,995	4,440,750
513605	Utiles de papeleria	10,503,838	13,292,663



513608	Taxis y Buses		6,000
513611	Casinos y restaurantes	996,000	3,030,677
513612	Parqueaderos		3,025
513614	Otros gastos	3,212,123	100,000
513615	Multas y Sanciones	5,855,000	
523614	Otros gastos diversos de ventas	3,623,900	
513699	Iva gastos		2,080,495
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		388,890,556	304,616,439
53	NO OPERACIONALES	2,023	2,022
5301	Gastos financieros - intereses	15,715,729	
530101	Gastos bancarios		1,847,012
530102	Comisiones		5,891,989
530106	Gravamen		2,971,264
530199	Iva gastos bancarios		926,072
539525	Donaciones	861,916	404,347
539595	Ajustes	78,302,667	11,448,028
540104	Fondos		151,600
540105	Impuestos Asumidos	314,800	
540190	Ajuste al peso	2,230,551	8,037
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		97,425,663	23,648,349
TOTAL GASTOS		486,316,219	328,264,789

NOTA 19. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la entidad que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

COSTO FINANCIERO		2,023	2,022
420117	INGRESOS FINANCIEROS		
42011706.01	Ingresos Financieros	9,394	20,615
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		9,394	20,615
530103	GASTOS FINANCIEROS	2,023	2,022
53010306.01	INTERESES	116,873,952	49,256,962
53010306.02	INTERES POR MORA	3,327,967	415,000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		120,201,919	49,671,962
TOTAL COSTO FINANCIERO NETO		120,192,524	49,651,347

NOTA 20. IMPUESTO DE RENTA

Corresponde al Impuesto del Regimen Simple calculado por el año 2023. Por el año 2022, ELASER RADIOLOGOS SAS pertenecía al regimen ordinario del impuesto sobre la renta.

54	IMTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	2,023	2,022
54010406.01	FONDOS DE RECREACION	38,100	
54010406.02	IMPUESTO SIMPLE RST	36,842,000	
TOTAL IMTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		36,880,100	-

55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-	-
55010106.01	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		42,371,000
TOTAL IMTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO		-	42,371,000

NOTA 21. REEXPRESIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

A continuación se detallan los ajustes realizados para reexpresar el estado de situación financiera y en el estado de resultados del año 2022:

ELASER RADIOLOGOS SAS **NIT: 900.988.463-1** **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En pesos Colombianos	A 31 de Diciembre del 2022	Ajuste/Reclasificacion	Literal	A 31 de Diciembre del 2022- Reexpresado
ACTIVOS				
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	162,444,415			162,444,415
Cuentas Comerciales por Cobrar	77,621,538	(5,546,030)	a.	72,075,508
Activos no Financieros	26,075,037	(30,670)	b.	26,044,367
ACTIVO CORRIENTE	266,140,990			260,564,290
Propiedad, Planta y Equipo	963,372,715	(88,864,256)	c.	874,508,459
ACTIVO NO CORRIENTE	963,372,715			874,508,459
TOTAL ACTIVO	1,229,513,705			1,135,072,749
PASIVOS				
Pasivo Financiero	44,100,000			44,100,000
Otros Pasivos Financieros	37,964,295	(17,403,059)	d. - e.	20,561,236
Beneficio a Empleados	16,429,592			16,429,592
Pasivo No Financiero	13,015,700	16,013,300	e.	29,029,000
Pasivos Por Impuestos Corrientes	42,333,553	(16,003,300)	e.	26,330,253
PASIVO NO CORRIENTE	153,843,140			136,450,081
Pasivo Financiero	395,145,305	(31,534,006)	f.	363,611,299
PASIVO NO CORRIENTE	395,145,305			363,611,299
TOTAL PASIVO	548,988,445			500,061,380
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	465,000,000			465,000,000
Reservas	143,443,804			143,443,804
Resultado de ejercicios anteriores	-	(76,724,366)	c. - f.	(76,724,366)
Resultado del ejercicio	72,081,456.00	31,210,475		103,291,931
TOTAL PATRIMONIO	680,525,260			635,011,368
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,229,513,705			1,135,072,748

ELASER RADIOLOGOS SAS
NIT: 900.988.463-1
ESTADO DE ACTIVIDADES POR NATURALEZA

En pesos Colombianos

	A 31 de diciembre del 2022	Ajuste/Reclasificacion	Literal	A 31 de Diciembre del 2022- Reexpresado
INGRESOS				
Ingresos actividades ordinarias	1,002,691,126	17,255,059	d.	1,019,946,185
COSTO DE VENTA				-
Costo de venta	(512,158,946)	15,791,827	c. - g.	(496,367,119)
TOTAL DE COSTO DE VENTA	(512,158,946)			(496,367,119)
Utilidad Operacional	490,532,180			523,579,066
GASTOS				
Gastos de administracion	(308,187,425)			(308,187,425)
Gastos no operacionales	(18,693,399)	(1,383,965)	a. - b. - g.	(20,077,364)
TOTAL GASTOS	(326,880,824)			(328,264,789)
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	163,651,356			195,314,278
Ingresos Financieros	20,615			20,615
Gastos Financieros	(49,256,962)	(415,000)	g.	(49,671,962)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(49,236,347)			(49,651,347)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	114,415,009			145,662,931
Impuestos de Renta	(42,333,553)	(37,447)	g.	(42,371,000)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	72,081,456			103,291,930.50

Explicación de los ajustes


- a. Se disminuye el valor de cuentas por cobrar para ajustarlas al valor real que deben los clientes
- b. Se disminuye el valor de anticipos por impuestos para ajustarlo al valor real
- c. Ajuste en valor fiscal y depreciación de la propiedad, planta y equipo
- d. Ajuste de las cuentas por pagar para llegar al valor real
- e. Reclasificación de cuentas de Retencion en la fuente e impuesto de renta
- f. Ajuste de obligaciones bancarias para llegar al valor real
- g. Reclasificación entre gasto por impuesto de renta, gastos financieros y gastos no operacionales

Las notas 001 a 021 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador Público y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.



ANNY CATHERINE TAFUR
Representante Legal



RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
TP 120488-T