



**OralFamily**

ODONTOLOGÍA CON AMOR

# Informe de Gestión

2024





**OralFamily**

ODONTOLOGÍA CON AMOR

## **Junta Directiva**

Erika Alexandra Gonzalez Sanchez

Mary Luz Roriguez Alzate

## **Contador**

Adolfo León Alzate Castrillón





**OralFamily**

ODONTOLOGÍA CON AMOR

Dando cumplimiento a los estatutos de la Clínica Oral Family y de conformidad con las normas legales vigentes, presentamos a la Junta Directiva el Informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2024.



**OralFamily**

ODONTOLOGÍA CON AMOR

# Tabla de Contenido

• Introducción .....	1
• Análisis sectorial .....	2
• Gestión estratégica .....	3
• Lineamientos estratégicos .....	5
• Consolidación de la experiencia clínica y aplicación del servicio odontológico .....	5
• Gestión tecnológica orientada al mejoramiento de la atención y la eficiencia operativa .....	5
• Gestión del talento humano enfocada en el desarrollo profesional y bienestar laboral .....	5
• Calidad y seguridad del paciente como prioridad en todos los procesos clínicos y administrativos .....	6
• Sostenibilidad financiera mediante diversificación de ingresos y optimización de recaudo .....	6
• Estado de situación financiera .....	7
• Indicadores financieros .....	8
• Planeación fiscal .....	9
• Estado de resultados .....	10
• Estado de flujo de efectivo .....	11





El año 2024 representó para Clínica Oral Family un periodo de retos y logros importantes. Consolidamos nuestra atención odontológica integral, ampliamos servicios y fortalecimos nuestro equipo humano y tecnológico, garantizando a nuestros pacientes un servicio seguro, oportuno y de calidad.

Sin embargo, enfrentamos dificultades en la gestión de cartera, especialmente por el atraso en los pagos de algunas aseguradoras, situación que afectó nuestro flujo de caja y exigió mayores esfuerzos administrativos para sostener la operación. A través de estrategias de recaudo, conciliaciones permanentes y depuración de saldos, logramos mitigar parcialmente este impacto, sin descuidar la atención a nuestros pacientes ni las obligaciones laborales y contractuales.

Pese a este contexto, la clínica registró un crecimiento progresivo en sus indicadores de atención, con mayor volumen de consultas, procedimientos especializados y pacientes particulares. Así mismo, fortalecimos alianzas estratégicas, promovimos el acceso a crédito odontológico y actualizamos protocolos de bioseguridad, garantizando un servicio ético y de calidad para toda nuestra comunidad.

Los resultados operativos y financieros evidencian un desempeño positivo, y aunque la cartera sigue siendo un reto prioritario para la organización, nuestra clínica se mantiene sólida y proyectada para 2025 como una institución más eficiente, competitiva y cercana a la comunidad.





**OralFamily**

ODONTOLÓGIA CON AMOR

**02**

## ANÁLISIS SECTORIAL

El sector salud, y en particular el servicio odontológico en Colombia, ha enfrentado retos derivados de la regulación de facturación electrónica en salud, dificultades de pago por parte de algunas Entidades Prestadoras de Salud, y un crecimiento de la oferta de servicios particulares y alternativos. Pese a ello, nuestra clínica se ha mantenido competitiva, fortaleciendo servicios de crédito para pacientes, teleconsulta y atención personalizada.



**02**



## 03 GESTIÓN ESTRATÉGICA

Durante el año 2024, Clínica Oral Family consolidó su plan estratégico, orientado al fortalecimiento de su portafolio de servicios, la sostenibilidad financiera y el posicionamiento institucional en el mercado odontológico regional. Este enfoque permitió enfrentar los desafíos del entorno, mantener una operación estable y mejorar la experiencia de nuestros pacientes.

Dentro de las principales acciones estratégicas se destacan:

- Ampliación de los servicios odontológicos con énfasis en odontología estética, ortodoncia, rehabilitación oral atendiendo la creciente demanda de tratamientos integrales.
- Fortalecimiento de las alianzas comerciales, destacando la consolidación de convenios de financiación con la plataforma Addi y otros aliados estratégicos, permitiendo a los pacientes acceder a tratamientos con mayor flexibilidad económica.
- Mejora en los procesos de gestión de cartera, implementando estrategias de cobranza más efectivas, conciliaciones periódicas con aseguradoras y depuración de saldos, ante las dificultades de recaudo oportuno que han afectado el flujo de caja.
- Incremento en el número de pacientes particulares, gracias al fortalecimiento de la estrategia digital y campañas de promoción en redes sociales, que permitieron atraer nuevos usuarios y diversificar las fuentes de ingreso.



## 03 GESTIÓN ESTRATÉGICA

- Optimización de procesos administrativos y clínicos, mediante la actualización de software de facturación, historia clínica electrónica y la mejora en los tiempos de asignación de citas y autorizaciones.

Estas acciones permitieron mejorar indicadores operativos y financieros, avanzar en la modernización de la clínica y posicionarla como una opción confiable y competitiva en el sector odontológico local





04

# LINEAMIENTOS ESTRATÉGICOS

Los siguientes lineamientos estratégicos definieron la estructura de trabajo de Clínica Oral Family durante la vigencia 2024 y continuarán orientando la gestión institucional para el próximo periodo:

- **Consolidación de la experiencia clínica y ampliación del portafolio de servicios odontológicos:** Afianzar la oferta de servicios en odontología general, estética dental, ortodoncia, rehabilitación oral y procedimientos de cirugía menor, incorporando nuevas alternativas de tratamiento que respondan a las necesidades y expectativas de los pacientes.
- **Gestión tecnológica orientada al mejoramiento de la atención y la eficiencia operativa:** Actualizar y mantener los equipos odontológicos, modernizar las plataformas administrativas y clínicas, e implementar herramientas digitales que permitan una atención ágil, segura y de alta calidad.
- **Gestión del talento humano enfocada en el desarrollo profesional y bienestar laboral:** Fortalecer las capacidades técnicas, éticas y humanas de nuestro equipo asistencial y administrativo, mediante procesos de formación continua, actividades de bienestar laboral y reconocimiento del desempeño.





04

# LINEAMIENTOS ESTRATÉGICOS

- **Calidad y seguridad del paciente como prioridad en todos los procesos clínicos y administrativos:** Mantener altos estándares de bioseguridad, humanización del servicio y cumplimiento normativo, garantizando la satisfacción y seguridad de nuestros pacientes en cada atención prestada.
- **Sostenibilidad financiera mediante diversificación de ingresos y optimización del recaudo:** Incrementar la atención de pacientes particulares, promover alternativas de financiación odontológica, reducir los tiempos de recaudo con aseguradoras y depurar cartera, asegurando la viabilidad económica y operativa de la clínica.

Estos lineamientos estratégicos han sido fundamentales para orientar la gestión de Clínica Oral Family durante 2024, permitiendo consolidar avances en la atención clínica, optimizar recursos, fortalecer la sostenibilidad financiera y posicionar la organización como una clínica confiable, cercana y resolutive en el sector salud odontológico. Para 2025, el compromiso será continuar trabajando bajo estas directrices, ajustándolas a las nuevas condiciones del entorno y a las demandas de nuestros pacientes, asegurando una prestación de servicios integral, ética y con altos estándares de calidad.



**MEDICAL FAMILY GROUP IPS SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑOS 2024-DE 2023**

	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Ingresos por Ventas de Servicios	251.841.030	162.921.978	88.919.052	54,58
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>251.841.030</b>	<b>162.921.978</b>	<b>88.919.052</b>	<b>54,58</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>251.841.030</b>	<b>162.921.978</b>	<b>88.919.052</b>	<b>54,58</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>				
Costo de Operación	129.005.193	83.558.769	45.446.424	54,39
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>129.005.193</b>	<b>83.558.769</b>	<b>45.446.424</b>	<b>54,39</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>122.835.837</b>	<b>79.363.209</b>	<b>43.472.628</b>	<b>54,78</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>48,78%</b>	<b>48,71%</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Gastos de Personal	23.677.320	19.353.746	4.323.574	22,34
Gastos Honorarios	11.630.000	8.000.000	3.630.000	45,38
Gastos Impuestos	7.537.550	5.608.870	1.928.680	34,39
Gastos Arrendamiento	23.109.244	20.336.143	2.773.101	13,64
Gasto Contribuciones	136.881	0	136.881	
Gastos Servicios	13.887.708	11.096.169	2.791.539	25,16
Gastos Seguros	3.729.346	0	3.729.346	
Gastos Legales	5.357.853	3.488.860	1.868.993	53,57
Gastos Mantenimiento	2.910.151	1.305.079	1.605.072	122,99
Gastos de Depreciacion	3.839.085	3.822.441	16.644	0,44
Gastos amortizaciones	0	13.462.127	(13.462.127)	(100,00)
Gasto Elementos de Aseo	2.031.470	1.541.379	490.091	31,80
Gasto Utiles, Papeleria y Fotocopias	167.660	916.693	(749.033)	(81,71)
Gasto Casino y Restaurante	137.366	344.000	(206.634)	(60,07)
Gasto Varios	267.000	140.000	127.000	90,71
Gasto Deterioro Cartera	3.597.295			
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>102.015.929</b>	<b>89.415.507</b>	<b>12.600.422</b>	<b>14,09</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GTOS OPERACIONALES</b>	<b>231.021.122</b>	<b>172.974.276</b>	<b>58.046.846</b>	<b>33,56</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>20.819.908</b>	<b>-10.052.298</b>	<b>30.872.206</b>	<b>(307,12)</b>
<b>MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>8,27%</b>	<b>-6,17%</b>		
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
Ingresos Financieros	3.611	1.284	2.327	181,23
Diversos	6.119	4.742	1.377	29,04
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9.730</b>	<b>6.026</b>	<b>3.704</b>	<b>61,47</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
Gastos Financieros	1.723.843	1.406.336	317.507	22,58
Gastos Extraordinarios	568.375	0		
Gastos Diversos	23.014.407	911.414	22.102.993	2.425,13
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>25.306.625</b>	<b>2.317.750</b>	<b>22.420.500</b>	<b>967,34</b>
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA ANTES DE IMPTO</b>	<b>(4.476.987)</b>	<b>(12.364.022)</b>	<b>7.887.035</b>	<b>63,79</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>6.732.000</b>	<b>0</b>	<b>7.887.035</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA DESPUES DE IMPTO.</b>	<b>(11.208.987)</b>	<b>(12.364.022)</b>	<b>1.155.035</b>	<b>9,34</b>
<b>MARGEN NETO</b>	<b>-4,45%</b>	<b>-7,59%</b>		

*Erika Gonzalez*

ERIKA ALEXANDRA GONZALEZ SANCHEZ  
Representante Legal  
C.C No. 29.679.998 de Palmira

*Adolfo Leon Alzate*

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON  
Contador Publico Titulado  
T.P 30258-T



**MEDICAL FAMILY GROUP IPS SAS**  
**NIT.No.901.588.132-6**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON EL AÑO 2023 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos).**

## **1. Información general**

Medical Family Group IPS SAS, identificada con el Nit No.901.588.132-6, es una empresa que presta servicios de salud de baja, mediana y alta complejidad, así como servicio social, investigación, salud pública, consultoría y docencia, registrada en la cámara de comercio de Palmira, desde el 26 de abril de 2022, con el establecimiento de comercio CLINICA ORAL FAMILY, cuya actividad principal, es el servicio médico odontológico con Domicilio en la calle 29 No. 29 – 19 de la ciudad de Palmira.

## **2. Declaración de cumplimiento de las NIIF para las PYMES**

Los Estados Financieros de Medical Family Group IPS SAS, entidad jurídica, correspondientes al periodo terminado Al 31 de diciembre de 2024, comparativo con el año 2023, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y actualizadas mediante el Decreto 2483 de Diciembre 28 de 2018. Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

## **3. Resumen de políticas contables**

### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

#### **Instrumentos Financieros**

##### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses, se mantienen al costo original de la transacción, considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Inventarios**

Los inventarios se registran al menor valor entre el costo y su valor neto realizable estimado menos los costos de terminación y venta. El costo se determina usando el método como ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan como gastos del periodo.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
-------------------------	------------------	-------------------

Construcciones y Edificaciones	50	2%
Maquinaria y Equipo	20	5%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo y Comunicación	5	20%
Flota y Equipo de Transporte	20	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho SMLV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de tres años para los programas informáticos y para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se presenten. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

### **Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo), como resultado los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida que difiere de la utilidad o pérdida en los Estados Financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **Pasivos por beneficios a empleados**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo las cesantías por consignar y los intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones, dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La Empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **Capital**

Representa los bienes muebles e inmuebles adquiridos para uso personal y para el desarrollo de su actividad comercial y las obligaciones presentes, valor residual entre Activos y Pasivos.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

#### **Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

#### **Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los Estados Financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

### **Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros, siendo la diferencia el deterioro de valor.

### **Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

### **Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

### **Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

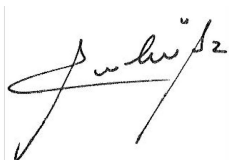
A continuación, se relaciona las notas mas relevantes correspondiente a los estados financieros correspondiente al año terminado 2024 comparativo con el año terminado 2023.

	<b>A DIC. 31/24</b>	<b>A. DIC. 31/23</b>
<b>CUENTAS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA</b>		
<b>5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>16.131.059</b>	<b>14.163.590</b>
CAJA GENERAL	14.556.245	8.982.548
CTA CTE BANCO DE BOGOTA	1.492.031	231.027
CTA AHORROS BANCO DE COLOMBIA	82.783	4.950.015
<b>6. INVERSIONES</b>	<b>520.000</b>	<b>0</b>
COOMEVA	520.000	0
<b>7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>38.500.885</b>	<b>15.521.765</b>
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	32.952.399	12.763.000
ANTICIPOS Y AVANCES	0	213.790
ANTICIPO DE IMPUESTOS	5.375.358	2.544.975
DEUDORES VARIOS	173.128	0
<b>8. INVENTARIOS</b>		
<b>INVENTARIOS</b>		

MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	<b>\$ 9.445.359</b>	<b>\$ 4.107.281</b>
	\$ 9.445.359	\$ 4.107.281
<b>9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>10.165.280</b>	<b>10.165.280</b>
MUEBLES Y ENSERES	10.165.280	10.165.280
<b>EQUIPO ODONTOLOGICO</b>	<b>23.888.400</b>	<b>22.488.400</b>
EQUIPO ODONTOLOGICO	23.888.400	22.488.400
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>- 7.661.526</b>	<b>- 3.822.441</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>26.392.154</b>	<b>28.831.239</b>
<b>10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>		
<b>PROVEEDORES</b>	<b>0</b>	<b>1.868.701</b>
PROVEEDORES NACIONALES	0	1.868.701
Los pagos a proveedores se encuentran totalmente al día.		
<b>11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>63.926.549</b>	<b>19.313.469</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	40.301.310	0
DEUDA CON ACCIONISTAS	20.962.921	14.948.900
RETENCIONES EN LA FUENTE	399.121	335.000
RETENCIONES DE ICA	19.328	18.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	325.600	289.300
ACREEDORES VARIOS	1.918.269	3.722.269
<b>12. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		
<b>IMPUESTOS</b>	<b>6.732.000</b>	<b>0</b>
IMPUESTO DE RENTA	6.732.000	0
<b>13.PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
<b>PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2.806.720</b>	<b>1.866.956</b>
PRESTACIONES SOCIALES	2.806.720	1.866.956
El pago de la única empleada de la empresa, se encuentra totalmente al día.		
<b>CUENTAS DE RESULTADOS</b>		
<b>14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>251.841.030</b>	<b>162.921.978</b>
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	251.841.030	162.921.978
<b>16. OTROS INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>9.730</b>	<b>15.307.286</b>
INTERESES	661	222

DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	2.950	15.000.000
DIVERSOS	6.119	307.064
<b>17. COSTO DE VENTAS.</b>		
COSTO DE VENTAS	<b>129.005.193</b>	<b>83.558.769</b>
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	129.005.193	83.558.769
<b>18. GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
DE PERSONAL	23.677.320	19.353.746
HONORARIOS	11.630.000	8.000.000
IMPUESTOS	7.537.550	5.608.870
ARRENDAMIENTOS	23.109.244	20.336.143
CONTRIBUCIONES	136.881	0
SEGUROS	3.729.346	0
SERVICIOS	13.887.708	11.096.169
GASTOS LEGALES	5.357.853	3.488.860
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.910.151	1.305.079
AMORTIZACIONES		13.462.127
DETERIORO	3.597.295	0
DIVERSOS	2.603.496	2.942.072
DEPRECIACION	3.839.085	3.822.441
<b>TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>102.015.929</b>	<b>89.415.507</b>
<b>19. GASTOS FINANCIEROS</b>		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.723.843</b>	<b>15.114.050</b>
GASTOS BANCARIOS	681.035	1.057.479
COMISIONES	787.213	2.514.682
INTERESES	9	5.535.104
GRAVAMEN MOV FROS	255.586	6.006.785

Atentamente,



ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON  
Contador Público Titulado  
TP 30.258-T



**MEDICAL FAMILY GROUP IPS SAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DIC.31 DE 2024 Y DIC.31 DE 2023**

**A**

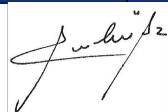
	A DIC.31/24	A DIC.31/23	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes al efectivo	16.131.059	14.163.590	1.967.469	13,89
Inversiones	520.000	0	520.000	-
Ctas Por Cobrar Comerciales	32.952.399	12.763.000	20.189.399	158,19
Otras Cuentas por Cobrar	5.548.486	2.758.765	2.789.721	101,12
Inventario	9.445.359	4.107.281	5.338.078	129,97
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>64.597.303</b>	<b>33.792.636</b>	<b>30.804.667</b>	<b>91,16</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Equipo de oficina	10.165.280	10.165.280	-	-
Equipo medico	23.888.400	22.488.400	1.400.000	6,23
Menos Depreciacion Acumulada	(7.661.526)	(3.822.441)	(3.839.085)	100,44
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.</b>	<b>26.392.154</b>	<b>28.831.239</b>	<b>(2.439.085)</b>	<b>(8,46)</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>26.392.154</b>	<b>28.831.239</b>	<b>(2.439.085)</b>	<b>(8,46)</b>
<b>Otro activos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>90.989.457</b>	<b>62.623.875</b>	<b>28.365.582</b>	<b>45,30</b>

**MEDICAL FAMILY GROUP IPS SAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA** **A**  
**DIC.31 DE 2024- A DIC.31 DE 2023**

	A DIC.31/24	A DIC.31/23	VARIACION	%
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	0	1.648.701	(1.648.701)	(100,00)
Cuentas por Pagar a socios	20.962.921	11.061.574	9.901.347	89,51
Acreedores varios	42.963.628	19.313.469	23.650.159	122,45
Impuestos, Gravámenes y Tasas	6.732.000	0	6.732.000	-
Beneficios a Empleados	2.806.720	1.866.956	939.764	50,34
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>73.465.269</b>	<b>33.890.700</b>	<b>39.574.569</b>	<b>116,77</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>				
Obligaciones Financieras	0	0	0	
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3,73)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>73.465.269</b>	<b>33.890.700</b>	<b>39.574.569</b>	<b>116,77</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	50.000.000	50.000.000	0	0,00
Utilidades Acumuladas	(21.266.825)	-	(21.266.825)	-
Resultados del Ejercicio	(11.208.987)	(21.266.825)	10.057.838	(47,29)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>17.524.188</b>	<b>28.733.175</b>	<b>(11.208.987)</b>	<b>(39,01)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>90.989.457</b>	<b>62.623.875</b>	<b>28.365.582</b>	<b>45,30</b>

*Erika Gonzalez*

ERIKA ALEXANDRA GONZALEZ SANCHEZ  
Representante Legal  
C.C No. 29.679.998 de Palmira



ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON  
Contador Publico Titulado  
T.P 30258-T

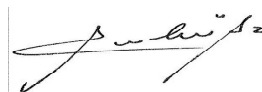
# MEDICAL FAMILY GROUP IPS SAS

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A DIC.31 2024

	SALDO A DIC/31/2023	DISMINUCIÓN	AUMENTO	SALDO A DIC.31/2024
<b>Perdida del Ejercicio</b>	(21,266,825)	11,208,987	21,266,825	(11,208,987)
<b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(21,266,825)</b>	<b>11,208,987</b>	<b>21,266,825</b>	<b>(11,208,987)</b>
<b>Capital Social</b>	50,000,000	0	0	50,000,000
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>50,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50,000,000</b>
<b>Utilidades Acumuladas</b>	0	21,266,825	0	(21,266,825)
<b>TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>0</b>	<b>21,266,825</b>	<b>0</b>	<b>(21,266,825)</b>
<b>SALDO A DIC. 31 DE 2023 A DIC. 31 2024</b>	<b>28,733,175</b>	<b>32,475,812</b>	<b>21,266,825</b>	<b>17,524,188</b>



**ERIKA ALEXANDRA GONZALEZ SANCHEZ**  
Representante Legal  
C.C No. 29.679.998 de Palmira



**ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON**  
Contador Publico Titulado  
T.P 30258-T

# MEDICAL FAMILY GROUP IPS SAS

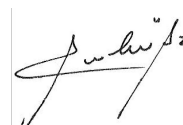
## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### AÑO 2024

AÑO 2024	
<b>1.- FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
Excedentes del Año	(11.208.987)
<b>MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO</b>	
Aumento Depreciación Acumulada	3.839.085
Aumentos Amortizaciones	0
<b>GENERACION INTERNA DE FONDOS (7.369.902)</b>	
<b>OTRAS ADICIONES (Orígenes de efectivo)</b>	
Incremento de cuentas por Pagar Socios	9.901.347
incrementos de Otras Cuentas por Pagar	23.650.159
Incremento Pasivos por Beneficios a Empleados	939.764
Incremento Pasivos por Impuestos Corrientes	6.732.000
<b>TOTAL OTRAS ADICIONES 41.223.270</b>	
<b>SUSTRACCIONES (Aplicaciones en Efectivo)</b>	
Incremento de Cuentas por Cobrar Comerciales	20.189.399
Incremento de Otras Cuentas por Cobrar	2.789.721
Incremento de Inversiones	520.000
Incremento de Inventarios	5.338.078
Disminucion Cuentas por Pagar Comerciales	1.648.701
Disminucion Otras Cuentas por Pagar	0
<b>TOTAL SUSTRACCIONES 30.485.899</b>	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES 3.367.469</b>	
<b>2.- ACTIVIDADES DE INVERSION A LARGO PLAZO</b>	
Disminucion Propiedad,Planta y Equipo	0
Incremento Propiedad,Planta y Equipo	(1.400.000)
<b>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION (1.400.000)</b>	
<b>3.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Distribucion de Utilidades	0
Incremento de Reserva	0
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO 0</b>	
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 1.967.469</b>	
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO 14.163.590</b>	
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO 16.131.059</b>	

Erika Gonzalez

ERIKA ALEXANDRA GONZALEZ SANCHEZ  
Representante Legal  
C.C No. 29.679.998 de Palmira



ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON  
Contador Publico Titulado  
T.P 30258-T