

**ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

ORALX CUCUTA LTDA
NIT 900.275.128-9



Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



CONTENIDO

PAGINA

Estado de Situación Financiera comparativo 2024 – 2023	3
Estado de Resultado Integral comparativo 2024 – 2023	4
Estado de Cambios en el Patrimonio 2024	5
Estado de Flujo de Efectivo 2024 – 2023	6
Políticas contables y notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2024 – 2023	7

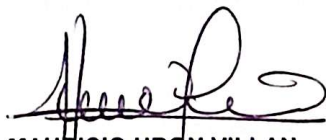
ORALX CUCUTA LTDA

NIT 900.275.128-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	19,449,606.11	77,625,768.33	- 58,176,162.22	-74.94%
Cuentas Por Cobrar	2	125,937,712.48	53,394,321.10	72,543,391.38	135.86%
Inventarios	3	18,949,021.58	17,168,911.95	1,780,109.63	10.37%
Total activos corrientes		164,336,340.17	148,189,001.38	16,147,338.79	10.90%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	4	527,049,887.86	551,834,371.86	- 24,784,484.00	-4.49%
Activos Intangibles distintos a la Plusvalía	5	15,864,324.00	15,864,324.00	-	0.00%
Total activos no corrientes		542,914,211.86	567,698,695.86	- 24,784,484.00	-4.37%
Total activos		707,250,552.03	715,887,697.24	- 8,637,145.21	-1.21%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Pasivos Financieros	6	101,970,332.71	29,829,247.44	72,141,085.27	241.85%
Impuestos Gravámenes y Tasas	7	10,776,790.00	-	10,776,790.00	
Obligaciones por Beneficio a los Empleados	8	45,347,118.00	30,745,209.00	14,601,909.00	47.49%
Otros Pasivos - Anticipos y avances recibidos	9	662,974.00	1,699,358.00	- 1,036,384.00	-60.99%
Total pasivos corrientes		158,757,214.71	62,273,814.44	96,483,400.27	154.93%
Pasivos no corrientes					
Pasivos Financieros	6	43,020,279.00	148,907,277.00	- 105,886,998.00	-71.11%
Impuestos Gravámenes y Tasas	7	43,354,407.00	62,601,993.00	- 19,247,586.00	-30.75%
Total pasivos no corrientes		86,374,686.00	211,509,270.00	- 125,134,584.00	-59.16%
Total pasivos		245,131,900.71	273,783,084.44	- 28,651,183.73	-10.46%
Patrimonio de los socios					
Capital Social	10	120,000,000.00	120,000,000.00	-	0.00%
Reservas		33,276,372.33	30,695,378.63	2,580,993.70	8.41%
Resultado por adopción NIIF Pymes	-	46,505,462.26	46,505,462.26	-	0.00%
Ganancias del ejercicio		20,014,038.52	25,809,937.48	- 5,795,898.96	-22.46%
Ganancias acumuladas		335,333,702.73	312,104,758.95	23,228,943.78	7.44%
Total patrimonio de los aportes		462,118,651.32	442,104,612.80	20,014,038.52	4.53%
Total pasivos y patrimonio de los aportes		707,250,552.03	715,887,697.24	- 8,637,145.21	-1.21%


MAURICIO URON VILLAN
Representante Legal


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

ORALX CUCUTA LTDA
NIT 900.275.128-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	925,455,830.00	804,947,684.00	120,508,146.00	14.97%
Costo de ventas	12	- 104,506,183.53	- 92,822,637.22	-11,683,546.31	12.59%
Ganancia bruta		820,949,646.47	712,125,046.78	108,824,599.69	15.28%
Otros ingresos	11	3,581,962.47	1,215,027.83	2,366,934.64	194.80%
Gastos de administración	13	- 755,872,989.93	- 633,958,549.28	-121,914,440.65	19.23%
Gastos financieros	14	- 37,807,376.49	- 44,361,970.85	6,554,594.36	-14.78%
Otros gastos	15	-	- 399,000.00	399,000.00	
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		30,851,242.52	34,620,554.48	-3,769,311.96	-10.89%
Impuesto a las Ganancias	16				
Impuesto de Renta	-	- 14,112,790.00	- 15,972,000.00	1,859,210.00	-11.64%
Impuesto diferido	11	3,275,586.00	7,161,383.00	-3,885,797.00	
Ganancia del período		20,014,038.52	25,809,937.48	-5,795,898.96	-22.46%

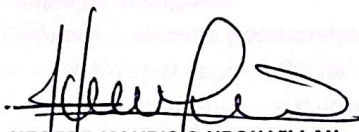

HECTOR MAURICIO URON VILLAN
 Representante Legal

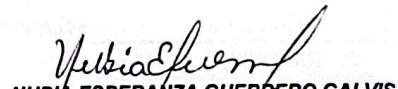

NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
 Contador Público
 TP 47347-T

ORAL X CUCUTA LTDA
NIT 900.275.128-9

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024**

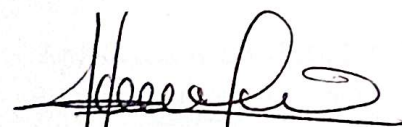
CONCEPTO	SALDO A 31/12/2023	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO A 31/12/2024
Capital	\$ 120,000,000.00	\$ -	\$ -	\$ 120,000,000.00
Reservas	\$ 30,695,378.63	\$ 2,580,993.70	\$ -	\$ 33,276,372.33
Resultado del Ejercicio	\$ 25,809,937.48	\$ 20,014,038.52	\$ 25,809,937.48	\$ 20,014,038.52
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 265,599,297.17	\$ 23,228,943.30	\$ -	\$ 288,828,240.47
TOTALES	\$ 442,104,613.28	\$ 45,823,975.52	\$ 25,809,937	\$ 462,118,651.32

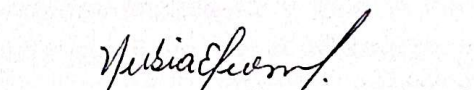

HECTOR MAURICIO URON VILLAN
Representante Legal


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

ORAL X CUCUTA LTDA
NIT 900275128-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	2024	2023
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ventas Efectivas de servicios	559,069,471	542,028,510
Recaudo recibidos de clientes	163,146,765	159,305,221
Pagos a proveedores y acreedores	- 297,864,069 -	213,122,998
Pago de beneficios a los empleados	- 233,480,333 -	160,306,058
Valor recibido por reintegro de siniestros y otros	1,719,613	714,933
Impuestos pagados	- 18,464,000 -	29,459,915
Anticipos y avances recibidos	-	-
Otros pagos	- 152,351,825 -	185,089,282
Efectivo neto generado por actividades de operación	21,775,622	114,070,411
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Compra de propiedades, planta y equipo	(5,986,600)	(7,778,300)
Compra de intangibles	-	(1,573,000)
Préstamos a terceros y empleados	(6,081,420)	(12,516,040)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	6,081,420	3,379,069
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(5,986,600)	(18,488,271)
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos	37,838,329	-
Pago de préstamos e intereses	- 111,803,513 -	36,013,491
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	- 73,965,184 -	36,013,491
Aumento y/o disminución neto en el efectivo y equivalentes :-	58,176,162	59,568,649
Efectivo equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	77,625,768	18,057,119
Efectivo equivalentes al efectivo al final del periodo	19,449,606	77,625,768


HECTOR MAURICIO URON VILLAN
Representante Legal


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Publico
T.P. 47347-T

ORALX CUCUTA LTDA
NIT. 900275128-9

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**

NOTA DE CARÁCTER GENERAL

El CENTRO RADIOLOGICO ORALX CUCUTA LTDA fue constituido por Escritura Pública No. 0001006 de la Notaria Séptima de Cúcuta el 19 de marzo de 2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Cúcuta el 27 de marzo del 2009 bajo el número 09327122 del libro IX.

Se encuentra registrado como prestador de servicio de salud en el sistema único de habilitación con el código No.540010183401 y NIT 900.275.128-9 y fecha de radicación 2009-10-27, cumpliendo con los requisitos establecidos en el manual de estándares que establece las condiciones de capacidad tecnológica y científica en los servicios de toma e interpretación radiológica odontológica.

Su objeto social principal es la realización de todas las técnicas de diagnóstico en odontología, por imagen radiológica y fotográfica; obtención de modelos de estudio y de trabajo.

Aprobación de Estados Financieros: Los estados financieros y toda la información complementaria son preparados por la administración, junto con el informe de gestión y sus respectivos anexos, para ser presentados a la Junta Directiva quien realiza su evaluación y, autoriza ponerlos a consideración del máximo órgano societario - la Asamblea General de Accionistas — quien autoriza su emisión y publicación, con corte al 31 de diciembre de cada año. En la reunión que es celebrada una (1) vez al año, dentro de los tres (3) primeros meses del período inmediatamente siguiente.

WCF

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co



Bases de Preparación: Los Estados Financieros presentados en pesos colombianos, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes) y Normas Internacionales del Comité Financiero de informes e interpretación CINIIF, emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y en vigor al 1 de enero de 2012, las cuales fueron adoptadas en Colombia a través del Decreto 2784 del 27 de diciembre de 2012, reglamentario de la Ley 1314 de 2009 junto con las modificaciones parciales al Marco Técnico Normativo realizadas bajo Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013. La aplicación de las NIIF para pymes efectuada por la Entidad no resulta en diferencias entre las NIIF emitidas por el IASB y las IFRS adoptadas por la Republica de Colombia.

Moneda Funcional y de Presentación: La compañía ha definido como su moneda funcional y de presentación de los estados financieros, el Peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en donde realiza sus operaciones, además obedece a la moneda que influye en la estructura de costos e ingresos.

Transacciones en Moneda Extranjera: Las transacciones realizadas en moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

Periodo contable y presentación: La compañía prepara y presenta Estados Financieros comparativos, una vez al año a 31 de diciembre, un juego completo de estados financieros comprende:

- Un estado de situación financiera
- Un estado del resultado del periodo y otro resultado integral
- Un estado de cambios en el patrimonio
- Un estado de flujos de efectivo
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas

nc

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Efectivo y equivalente de efectivo
- Activos Financieros - Deudores - Cuentas por Cobrar.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Sobre la base del modelo de negocio utilizado para gestionar sus negocios y las características de los flujos contractuales del activo. La administración determina la apropiada clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial o cuando se reclasifica en el estado de situación financiera; indicando por separado aquellos medidos obligatoriamente al valor razonable.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más o menos los costos de la transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del activo financiero. Para aquellos activos financieros medidos inicialmente al valor razonable los costos de la transacción se reconocen en resultados del periodo.

La clasificación de los activos financieros depende del propósito con el que se adquirieron. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

El efectivo y equivalentes al efectivo están conformados por aquellas inversiones de corto plazo, tales como depósitos bancarios en cuentas de ahorro, corrientes o fondos a la vista (Derechos Fiduciarios), sí y solo sí cuando estas conservan características de alta liquidez, vencimiento inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, que no estén sujetas a riesgos significativos en el cambio de su valor y sin restricción.

Medición: El efectivo y los equivalentes al efectivo se medirán al valor razonable de conformidad con la NIIF 13, es decir que el valor que se recibirá corresponde a la percepción de ingresos, venta de daciones en pago.

Presentación: El estado de Flujo de Efectivo muestra los cambios en efectivo y equivalente de efectivo derivados de las actividades de la operación, actividades de

ver

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co



inversión y de las actividades de financiación durante el ejercicio. Para la elaboración de este estado se utiliza el método indirecto.

ACTIVOS FINANCIEROS - DEUDORES - CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Medición: Las cuentas por cobrar y otros se reconocen inicialmente por su valor razonable por la contraprestación que se espera recibir de acuerdo con lo pactado en el contrato de venta de producto y servicios; y posteriormente son medibles al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos la provisión del deterioro.

Presentación: La compañía clasificará sus activos financieros de acuerdo a la NIIF 9, considerando tanto el modelo de negocio que posee la compañía para gestionar los activos financieros, como las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, en las siguientes categorías

- Activo financiero a valor razonable con cambios en resultados, o
- Activos financieros a costo amortizado

Deterioro: La compañía Aplicará los criterios generales establecidos en la NIC 39 sobre deterioro, para el caso de instrumentos financieros, se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo. La compañía tomará en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro la información histórica del comportamiento de pago y perfil de riesgo para lo cual utilizará grados de riesgo crediticio que permita determinar la pérdida incurrida de la cartera o del instrumento financiero.

La pérdida del valor se establecerá cuando exista evidencia objetiva del no pago de los clientes de las cuentas por cobrar comerciales y deudores de acuerdo al modelo de negocio.

re

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.

Se consideran activos financieros mantenidos hasta su vencimiento aquellas inversiones en títulos valores que la Administración mantiene hasta el cumplimiento del plazo de su maduración y redención, tales como certificados de depósito a término. La medición inicial de estos instrumentos es al costo de adquisición. De manera posterior, estos instrumentos son medidos al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Estos conceptos son amortizados dentro de un plazo según la fecha de vigencia del contrato con el que se adquirieron.

Activos No Financieros

Los Activos no financieros son aquellos activos tangibles o intangibles de cualquier naturaleza que posee la Compañía, para propósitos administrativos específicos y de operación, sobre los cuales se espera, contribuyan en la generación de beneficios económicos futuros en el curso normal de los negocios.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía registra sus activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un (1) año. Se contabilizan inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Vida útil: Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía.

Las Propiedades Planta y Equipo incluye el importe de los terrenos, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina y comunicaciones, vehículos, equipos informáticos y de seguridad los cuales son utilizados en el giro normal de sus negocios en la prestación de servicios.

mej

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co



Medición Inicial:

Un elemento de PPE, se medirá en el momento del reconocimiento por su Costo; Precio de adquisición, incluidos aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables, después de deducir los descuentos y rebajas y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo y con las condiciones necesarias para operar según lo previsto por la administración.

Medición Posterior al reconocimiento:

Para la medición posterior de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se valoran atendiendo el modelo de costo histórico y se aplicara a todos los elementos que compongan una clase de Propiedad Planta y Equipo.

Modelo del Costo = Costo – (menos) la depreciación acumulada – (menos) el importe acumulado por deterioro.

Depreciación:

Se podrá depreciar de forma separada cada parte de un elemento de Propiedad Planta y Equipo que tenga un costo superior a (2 SMLMV).

El valor de la depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período.

Importe depreciable y período de depreciación:

La depreciación de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración, en todo caso la depreciación aplicara desde el periodo siguiente a la adquisición y/o condiciones necesarias para operar.

Método de depreciación:

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.



Como mínimo al término de cada período anual se revisará el método de depreciación, y si hubiere un cambio significativo en el patrón de consumo de los beneficios futuros del activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. El cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable de acuerdo a la NIC 8.

Los periodos (en años) de depreciación para el método lineal son:

Concepto de bienes a depreciar	Equivalente en años	Observación
Edificaciones	100	
Equipos Médico científico	10-20	Según especificación de cada equipo
Equipo de oficina	10-20	
Equipo de Computo	6-13	

Deterioro del valor: para la propiedad planta y equipo determina si existe evidencia objetiva de uno o más indicios o eventos ocurridos después del registro inicial que indique deterioro, el cual se obtiene al comparar el valor en libros del activo sobre su valor recuperable (valor razonable menos los costos de venta y el valor de uso).

Valor residual: El valor depreciable de una Propiedad Planta y Equipo se determina después de deducir su valor residual.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el valor libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que – y hasta que – ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el valor en libros del activo.

Baja en cuentas de un elemento de Propiedad Planta y Equipo:

La Compañía: Dara de baja un elemento de propiedad Planta y Equipo:

- Por su disposición
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo.

ACTIVOS INTANGIBLES:

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Reconocimiento Inicial:

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

La compañía reconocerá contablemente un activo intangible cuando cumpla con los siguientes criterios para su reconocimiento:

Principio de identificabilidad, que se genera cuando:

- Es Separable: El activo es separable, cuando es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado.
- Se deriva de derechos contractuales o legales, con independencia de que los derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Medición Inicial: Los activos intangibles reconocidos se medirán inicialmente al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto

Medición Posterior: Un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Período y Método de Amortización: La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la compañía.

El método de amortización utilizado será el método lineal de amortización, seleccionado a partir del patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros

ME

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co



esperados incorporados en estos activos, y se aplicará de forma coherente cada mes, a menos que se produzca una variación en los patrones esperados de consumo de dichos beneficios económicos futuros.

Los gastos que se generen por actualizaciones, mantenimiento y soportes de los programas informáticos, se registran con cargo a resultados en el momento en que se incurren.

ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS:

Arrendamiento financiero: La compañía reconoce un arrendamiento financiero cuando el arrendador transfiera sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del activo puede o no ser transferida.

Medición Inicial: Al inicio del plazo se reconocerá en el estado de situación financiera como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si este fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento; Para calcular el valor presente de los pagos mínimos se tomara como factor de descuento la tasa de interés implícita en el arrendamiento, siempre que sea practicable determinarla, de lo contrario se usara la tasa de interés incremental de los préstamos, cualquier costo directo inicial se añadirá al importe reconocido como activo.

Medición Posterior: Las cuotas del arrendamiento se dividirán en dos partes que corresponden a la disminución de la obligación y al componente financiero distribuidos durante el plazo que constituye el arrendamiento.

El arrendamiento financiero para los activos depreciables dará lugar a cargos por depreciación, para lo cual aplicará la misma política establecida en propiedades planta y equipo, de acuerdo a las vidas útiles establecidas.

Arrendamiento operativo: Reconoce un arrendamiento operativo cuando la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y beneficios que recaen sobre el activo permanecen con el arrendador.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

La Compañía reconoce un pago anticipado como activo, cuando el pago por los bienes o servicios se ha realizado antes de que se obtenga el derecho de acceso a esos

nc

bienes o servicios. Estos gastos pagados por anticipados se amortizan en el tiempo de vigencia del contrato.

OTROS ACTIVOS

La compañía reconocerá como otros activos, aquellos elementos que cumplan con la definición de activo, dentro de este concepto se incluirán los gastos pagados por anticipado, Impuestos diferidos y bienes recibidos en pago.

Pasivos Financieros

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, y en el caso de préstamos y créditos se analiza si existen al momento inicial costos de transacción directamente atribuibles que puedan afectar el cálculo de tasa interés efectivo.

La valoración posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación como se indica a continuación:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se valoran al costo amortizado usando el método del tipo de interés efectivo. Las pérdidas y ganancias se reconocen en la cuenta de resultados cuando se dan de baja los pasivos, así como los intereses devengados de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

El costo amortizado se calcula teniendo en cuenta cualquier descuento o prima de adquisición y las cuotas o costos que sean parte integral del método del tipo de interés efectivo. Los intereses devengados se incluyen en la cuenta de resultados.

Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

Baja de obligaciones financieras: Las obligaciones financieras se dan de baja del balance cuando: La correspondiente obligación se liquida, cancela o vence, o cuando un pasivo financiero se reemplaza por otro con términos sustancialmente distintos (el cambio se trata como una baja del pasivo original y alta de un nuevo pasivo, imputando a la cuenta de resultados la diferencia de los respectivos valores en libros).



Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co

CUENTAS POR PAGAR:

Se reconocerá una cuenta por pagar cuando surjan obligaciones como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. Las cuentas por pagar por bienes o servicios recibidos generan el desembolso de efectivo o desprendimiento de otro activo financiero en retribución de la obligación con el proveedor. Las cuentas por pagar se registran a su valor razonable.

Pasivos no Financieros

IMPUESTOS CORRIENTES:

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se valoran al importe que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Los tipos impositivos y las leyes fiscales utilizadas para calcular el importe son aquellos que se encuentran vigentes a la fecha de cierre y en los que genera bases imponibles.

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS:

Los gastos y activos se registran netos del importe de los impuestos sobre ventas excepto:

- Cuando los impuestos sobre ventas incurridos en la compra de activos o servicios no sean recuperables de las autoridades tributarias, en cuyo caso los impuestos sobre ventas se reconocen como parte del costo de adquisición del activo o de la partida de gasto, según aplique.
- Las cuentas a cobrar y a pagar que se presentan incluyendo el importe de los impuestos sobre las ventas.

El importe neto de los impuestos sobre las ventas recuperables a través de o pagadero a las autoridades tributarias se incluye como parte de las cuentas a cobrar o a pagar en el estado de situación financiera.

IMPUESTO A LAS GANACIAS E IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto a las ganancias corriente se determina aplicando la tasa del impuesto a la renta establecida en las normas tributarias vigentes, sobre la ganancia neta gravable del ejercicio, igual tratamiento aplicara en el impuesto al CREE.

El gasto por impuesto a la renta más el impuesto al CREE, comprende la suma del impuesto a las ganancias corriente por pagar, el cual se reconoce como gasto del periodo.

Los Impuestos diferidos se reconocen utilizando el método del balance sobre las diferencias de los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales, el pasivo por impuesto diferido se reconocerá por las diferencias temporarias imponibles, y los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y que se espera que se reviertan en el futuro previsible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calcularán a las tasas tributarias vigentes para el año en el cual se espere revertir tales diferencias.

El valor en libros de los activos y pasivos diferidos se revisará al cierre de cada ejercicio, los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensarán cuando exista un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos con el pasivo por impuestos corrientes

Reconocimiento inicial de un activo o pasivo Diferido: En el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo puede surgir una diferencia temporaria, si, por ejemplo, una parte o la totalidad del costo de un activo no es deducible a efectos fiscales. El método de contabilización de esta diferencia temporaria dependerá de la naturaleza de la transacción que haya llevado al reconocimiento inicial del activo o del pasivo.

Medición: Los pasivos (activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de periodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales vigentes) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la compañía espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.



BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La compañía reconocerá un pasivo por beneficios a empleados cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios y reconocerá un gasto cuando se consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado.

Por consiguiente los beneficios a empleados comprenderá todos los tipos de retribución a los trabajadores a cambio de los servicios prestados de acuerdo a las siguientes categorías:

Beneficios a empleados corto plazo: Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Dentro de estos beneficios se encuentran sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo, incentivos, beneficios no monetarios (asistencia médica, alojamiento,) entre otros.

Beneficios a largo plazo:

La obligación neta de la Compañía relacionada con los beneficios a los empleados a largo plazo que no correspondan a planes de pensiones es el monto de beneficio a futuro que los empleados han recibido a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos pasados; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente, y el valor razonable de cualquier activo relacionado es descontado. Como beneficio a largo plazo están la prima de productividad y prima extralegal vacaciones.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES:

Las provisiones se registran cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, para la que es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar dicha obligación y el importe de la obligación pueda estimarse con fiabilidad. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación.

124

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel. (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co



ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Un activo contingente es un derecho de naturaleza posible, surgido a raíz de eventos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de la compañía

Un pasivo contingente es una obligación posible surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir una o más sucesos futuros inciertos y que no están completamente bajo el control de la Sociedad.

Los activos y pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. No obstante, cuando la realización del ingreso o gasto, asociado a ese activo o pasivo contingente, sea prácticamente cierta, será apropiado proceder a reconocerlos en los estados financieros.

OTROS PASIVOS

En su reconocimiento inicial se medirán al valor razonable y posteriormente al mismo método

Capital social

El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos, el capital social para la compañía está representado por títulos que han sido emitidos a forma de los accionistas como evidencia de su participación en la entidad y el capital ganado o el déficit; el capital social se mide por su valor razonable.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos correspondientes a la transacción y éstos puedan ser cuantificados con fiabilidad, independientemente de cuándo se realice el pago. Los ingresos se miden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones definidas en los contratos firmados con los clientes.

Gastos

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos del periodo sobre el que se informa, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independientemente del momento en que se paguen.

112

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El valor a diciembre 31 no presenta limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable, tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidas, hechos sucedidos con posterioridad al corte de cuentas, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Se encuentra representado así:

EFECTIVO EQUIVALENTES A EFECTIVO (4)	2024	2023	VARIACION	%
CAJA	2,100,000	2,359,450	- 259,450	-11%
BANCOS	17,349,606	75,266,318	- 57,916,712	-77%
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE A EFECTIVO	19,449,606	77,625,768	- 58,176,162	-75%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Su saldo a diciembre 31 de 2024 formando parte de este grupo las cuentas por cobrar por la prestación del servicio(clientes); anticipos de impuestos y contribuciones, que incluye retenciones en la fuente de renta, retenciones de industria y comercio aplicadas por los clientes, las autorretenciones aplicadas a los ingresos y el saldo a favor de industria y comercio). Se detalla a continuación:

CUENTAS POR COBRAR (2)	2024	2023	VARIACION	%
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERV	109,027,461	22,080,989	86,946,472	394%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR-ANTICIPOS	-	3,226,245	- 3,226,245	-100%
PRESTAMOS A TRABAJADORES	-	9,209,674	- 9,209,674	-100%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SA	16,910,251	18,877,413	- 1,967,162	-10%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	125,937,712	53,394,321	72,543,391	136%

NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2024 corresponde al stop de los insumos para la prestación del servicio y otros materiales: papelería, aseo y de seguridad y salud como tapabocas y guantes así:

INVENTARIOS (3)	2024	2023	VARIACION	%
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	10,253,466	12,505,894	- 2,252,427	-18%
MATERIALES,RESPUESTOS Y ACCESORIOS	8,695,555	4,663,018	4,032,537	86%
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	18,949,022	17,168,912	1,780,110	10%

12/

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co

NOTA 4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición y durante el año se pagó \$4.935000 por la adquisición de una silla secretarial, mueble recepción y una impresora HP MFP Laser 137W. Su depreciación es en línea recta. Su saldo a diciembre 31 de 2024

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (4)	2024	2023	VARIACION	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	79,065,000	79,065,000	-	0%
EQUIPO DE OFICINA	36,637,011	36,315,581	321,430	0.89%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	20,695,424	19,777,265	918,159	5%
EQUIPO MEICO-CIENTIFICO	390,652,453	416,676,526	- 26,024,073	-6%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	527,049,888	551,834,372	- 24,784,484	-4%

NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA

Su saldo a diciembre 31 está representado por el software contable y de cefalometria, licencia winserv.

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA(5)	2024	2023	VARIACION	%
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	15,864,324	15,864,324	-	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	15,864,324	15,864,324	-	0%

NOTA 6. PASIVO FINANCIERO

Su valor a diciembre 31 es de \$144.990.611.71 conformado por un pasivo corriente por \$101.970.332.71 y un pasivo no corriente por \$43.020.279. Dentro del corriente tenemos obligaciones financieras el valor que se debe pagar durante el año del crédito del tomógrafo y el leasing del local de pamplona; las aceptaciones bancarias, siendo este la tarjeta de crédito; las cuentas por pagar a proveedores, los costos y gastos por pagar, corresponde a honorarios y servicios y los acreedores oficiales son las retenciones en la fuente y el impuesto de industria y comercio. Y en el pasivo no corriente tenemos el saldo de las obligaciones financieras correspondiente al crédito del tomógrafo y el leasing mayor a 360 días.

PASIVO FINANCIERO CORRIENTE (6)	2024	2023	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	75,996,490	13,292,209	62,704,281	472%
CUENTAS POR PAGAR -PROVEEDORES NACIONALES	12,138,000	6,951,910	5,186,090	75%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11,939,843	7,642,689	4,297,154	56%
ACREEDORES OFICIALES	1,896,000	1,942,440	- 46,440	-2%
TOTAL PASIVO FINANCIERO	101,970,333	29,829,248	72,141,085	242%

118

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co



@oralxcucuta



www.oralx.co



Vigilado Supersalud

PASIVO FINANCIERO NO CORRIENTE (6)	2024	2023	VARIACION	%
ACEPTACIONES BANCARIAS	29,209,703	120,449,111	- 91,239,408	-76%
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	13,810,576	28,458,166	- 14,647,590	-51%
TOTAL PASIVO FINANCIERO	43,020,279	148,907,277	-105,886,998	-71%

NOTA 7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Su saldo a diciembre 31 de 2024 está representado como pasivo corriente por el impuesto de renta a las ganancias (Renta y complementarios) y pasivo no corriente por el impuesto diferido dado por el método del balance sobre las diferencias de los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS CORRIENTE(7)	2024	2023	VARIACION	%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	10,776,790	15,972,000	- 5,195,210	-33%
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	10,776,790	15,972,000	- 5,195,210	-33%

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS NO CORRIENTE	2024	2023	VARIACION	%
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	43,354,407	46,629,993	- 3,275,586	-7%
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	43,354,407	46,629,993	- 3,275,586	-7%

NOTA 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS

A diciembre 31 se representa así:

OBLIGACIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2024	2023	VARIACION	%
SALARIOS POR PAGAR	7,114,414	450,121	6,664,293	1481%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	24,214,801	18,667,750	5,547,051	30%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,858,414	2,186,713	671,701	31%
PRIMA DE SERVICIOS	60,917	222,548	- 161,631	-73%
VACACIONES CONSOLIDADAS	3,176,672	2,046,550	1,130,122	55%
APORTES A RIESGOS LABORALES	613,400	555,400	58,000	10%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	5,295,700	4,766,813	528,887	11%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,006,400	915,414	90,986	10%
APORTE A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	1,006,400	933,900	72,500	8%
TOTAL OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	45,347,118	30,745,209	14,601,909	47%

mf

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co

NOTA 9. OTROS PASIVOS ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS

A diciembre 31 de 2024 su saldo corresponde a los anticipos de clientes depositado en la cuenta bancaria por el pago de futuras facturas, copagos recibidos de usuarios de EPS y medicina prepagada y descuento en nómina para pago de libranzas de los empleados

OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS (9)	2024	2023	VARIACION	%
OTROS PASIVOS ANTICIPOS RECIBIDOS	662,974	1,699,358	- 1,036,384	-61%
TOTAL OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	662,974	1,699,358	- 1,036,384	-61%

NOTA 10. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

A diciembre 31 el aporte social es de \$120.000.000 representado en el aporte de los socios (120.000 cuotas a \$1.000 cada una); la Reserva Legal, las ganancias acumuladas, las utilidades del año y el resultado negativo por la adopción de las NIIF.

PATRIMONIO (10)	2023	2023	VARIACION	%
APORTES SOCIALES	120,000,000	120,000,000	-	0%
RESERVAS OBLIGATORIAS	33,276,372	30,695,379	2,580,993	8%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	335,333,703	312,104,759	23,228,944	7%
AJUSTE NIIF BALANCE DE APERTURA	- 46,505,462	- 46,505,462	-	0%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	20,014,039	25,809,937	- 5,795,898	-22%
TOTAL PATRIMONIO	462,118,652	442,104,613	20,014,039	5%

NOTA 11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales hacen referencia al desarrollo del objeto social. El saldo a 31 de diciembre, discriminados de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (11)	2024	2023	VARIACION	%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	929,363,280	829,383,255	99,980,025	10.76%
DEVOLUCIONES EN VENTA	- 3,907,450	- 16,059,160	12,151,710	-76%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	925,455,830	813,324,095	112,131,735	13.79%

ME

Cúcuta

Calle 9 No. 0E-88 Local 101 - 102
Tel: (607) 5727411 - 311 250 5382
Email: info@oralx.co

Pamplona

Calle 9 No. 5-55 C.C. El Recreo Local 206
320 460 5326
pamplona@oralx.co

 @oralxcucuta
 www.oralx.co



Los ingresos no operacionales son los ingresos provenientes por conceptos diferentes a su actividad principal. Para este año 2024 corresponde a indemnización por incapacidad general, reintegro de costos y gastos, recuperación de cartera ya deteriorada. El ajuste en diferencia en cambio se presenta por el uso de la tarjeta de crédito en dólares. El saldo a 31 de diciembre se refleja así:

OTROS INGRESOS (11)	2024	2023	VARIACION	%
REDIMIENTOS FIANCIEROS	-	505,398	- 505,398	
RECUPERACIONES	2,733,550	-		
INDEMNIZACIONES	193,333	309,333	- 116,000	-38%
DIVERSOS	390,352	400,297	- 9,945	-2%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	264,727			
TOTAL OTROS INGRESOS	3,581,962	1,215,028	- 631,343	-52%

El ingreso por impuesto diferido se presenta por el cálculo de la diferencia contable y fiscal de propiedad planta y equipo.

INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO (11)	2024	2023	VARIACION	%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	3,275,586	-	3,275,586	100.00%
TOTAL INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	3,275,586	-	3,275,586	

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

Su saldo corresponde al consumo de los insumos y los materiales, honorarios a los radiólogos por las lecturas, guías quirúrgicas y scanner, costos indirectos como tintas, limpia espejos, implementación y mantenimiento de la página para la consulta de resultados. Todo lo necesario para la prestación del servicio.

COSTO DE VENTA (12)	2024	2023	VARIACION	%
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	104,506,184	92,822,637	11,683,547	13%
TOTAL COSTO DE VENTA	104,506,184	92,822,637	11,683,547	13%

114

NOTA 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende los valores pagados y/o causados en que incurre el centro radiológico en el desarrollo de su actividad principal y su saldo a diciembre 31 está representado en:

GASTOS ADMINISTRATIVOS (13)	2024	2023	VARIACION	%
SALARIOS	303,441,077	231,123,163	72,317,914	31%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	72,814,112	51,651,691	21,162,421	41%
PRESTACIONES SOCIALES	69,607,780	52,859,586	16,748,194	32%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	17,259,484	20,221,262	- 2,961,778	-15%
HONORARIOS	36,544,959	32,000,000	4,544,959	14%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	537,729	223,900	313,829	140%
ARRENDAMIENTOS	49,737,916	42,959,237	6,778,679	16%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	602,698	- 602,698	-100%
SEGUROS	9,331,025	13,455,288	- 4,124,263	-31%
SERVICIOS	75,748,408	55,629,138	20,119,270	36%
LEGALES	17,679,534	4,139,000	13,540,534	327%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	27,579,489	16,833,088	10,746,401	64%
ADECUACION E INSTALACION	250,000	-	250,000	-
GASTOS DE TRANSPORTE	-	690,959	- 690,959	-100%
DEPRECIACIONES	31,070,084	85,131,139	- 54,061,055	-64%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	22,370			
OTROS GASTOS	44,249,023	26,438,400	17,810,623	67%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	755,872,990	633,958,549	121,892,071	19%

NOTA 14 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

A 31 de diciembre corresponde a gastos por comisiones, intereses y gravamen al movimiento financiero.

GASTOS FINANCIEROS (14)	2024	2023	VARIACION	%
GASTOS BANCARIOS	6,251,789	5,511,692	740,097	13%
COMISIONES	232,000	-		
INTERESES	26,477,974	36,013,492	- 9,535,518	-26%
DIFERENCIA EN CAMBIO	1,282,650			
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3,496,287	2,836,787	659,500	23%
IMPUESTOS ASUMIDOS	66,676			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	37,807,376	44,361,971	- 8,135,921	-18%

14

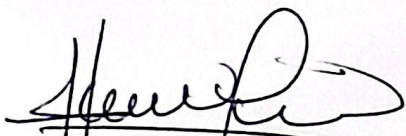
NOTA 15. OTROS GASTOS

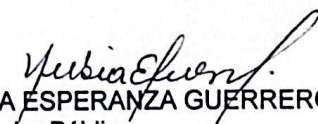
OTROS GASTOS (15)	2024	2023	VARIACION	%
PERDIDA POR VENTA O DISPOSICION DE ACTIVO	-	399,000	- 399,000	-100%
TOTAL COSTO DE VENTA	-	399,000	- 399,000	-100%

NOTA 16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Su valor corresponde a provisión al impuesto de renta para el año gravable 2024.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS (16)	2024	2023	VARIACION	%
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	14,112,790	15,972,000	- 1,859,210	-12%
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	14,112,790	15,972,000	- 1,859,210	-12%


HECTOR MAURICIO URON VILLAN
 Representante Legal


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
 Contador Público
 T. P. 47347-T