



APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS
 NIT 900.055.754-6
 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

		31 de diciembre de		
	Notas	2023	2022	Analisis Vertical
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	6.541.879	59.000.000	901,88%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	280.034.647	220.279.086	78,66%
Activos por impuestos corrientes	6	39.982.288	27.100.000	67,78%
Otros Activos	7	104.948.184	106.050.000	101,05%
Total activos corrientes		431.506.998	412.429.086	
Activos no corrientes				
Propiedad Plata y Equipo	8	341.452.992	336.324.920	98,50%
Total activos no corrientes		341.452.992	336.324.920	
Total activos		772.959.990	748.754.006	
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones Financieras	9	42.392.900	11.000.000	25,95%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	43.017.557	181.000.000	420,76%
Obligaciones laborales	11	6.800.000	14.000.000	205,88%
Pasivos por impuestos corrientes	12	26.394.000	19.000.000	71,99%
Total pasivos corrientes		118.604.457	225.000.000	
Pasivos no corrientes				
Deudas a largo plazo	13	-	65.000.000	0,00%
Total pasivos no corrientes		-	65.000.000	
Total pasivos		118.604.457	290.000.000	
Patrimonio				
Capital social	14	299.000.000	299.000.000	100,00%
Ganancia periodos anteriores		126.471.906	58.829.906	46,52%
Reservas legales		3.382.100	3.382.100	100,00%
Reservas estatutarias		28.549.934	29.900.000	104,73%
Resultado del ejercicio		196.951.593	67.642.000	34,34%
Total patrimonio		654.355.533	458.754.006	195.601.527
Total pasivos y patrimonio		772.959.990	748.754.006	24.205.984

JOHN ALEXANDER BUITRAGO AGUDELO
 Representante legal
 CC 72.210.837

JOSE LUIS CARO LOPEZ
 Contador Publico
 TP No. 158882-T



APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS
NIT 900.055.754-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

		<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales	15	1.446.522.683	1.593.608.000
Devoluciones y rebajas		-39.789.485	26.946.856
Costo de Venta	22	469.472.429	507.562.280
Utilidad Bruta		937.260.769	1.059.098.864
GASTOS			
Gastos operacionales			
Gastos administrativos	17	705.760.633	760.930.888
Gastos de venta	18	13.264.904	198.141.141
		719.025.537	959.072.029
Ganancia por actividades de operación		218.235.232	100.026.835
Ingresos no operacionales			
Financieros	16	18.162.693	0
Ingresos no operacionales		18.162.693	0
Gastos no Operacionales			
Financieros	19	21.171.050	16.420.991
Otros Gastos		11.000.000	7.500.000
Gastos no Operacionales		32.171.050	23.920.991
Gasto por impuestos	20	0	5.081.744
Reserva Legal	21	7.275.282	3.382.100
Resultado antes de impuestos		196.951.593	67.642.000

JOHN ALEXANDER BUITRAGO AGUDELO
 Representante legal

JOSE LUIS CARO LOPEZ
 Contador Publico
 TP No. 158882-T



APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS
NIT 900.055.754-6
FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	2023
EXCEDENTE / DEFICIT NETO	196.951.593
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cambios en activos y pasivos operacionales	-
Fuentes Origenes (+)	-
(+) Aumento deudores	59.755.561
Usos aplicaciones (-)	- 12.874.029
Disminucion cuentas por pagar	- 106.589.543
Disminucion Impuestos gravámenes y tasas	- 7.394.000
Disminucion Obligaciones laborales	7.200.000
Disminucion Pasivos estimados y provisiones	-
Disminucion otros pasivos	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 59.902.011
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Fuentes Origenes (+)	-
Usos aplicaciones (-)	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Fuentes Origenes (+)	-
Usos aplicaciones (-)	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-
TOTAL AUMENTO-DISMINUCION DEL EFECTIVO	52.458.121
Efectivo año anterior	59.000.000
Efectivo Presente año	6.541.879

JOHN ALEXANDER BUITRAGO AGUDELO
Representante legal
CC 72.210.837

JOSE LUIS CARO LOPEZ
Contador Publico
TP No. 158882-T

APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS
REVELACIONES COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

La empresa APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS es una compañía fundada en 2005 con el propósito principal de brindar Servicios a través de sus Unidades de negocio de Laboratorio Clínico, Seguridad y Salud en el Trabajo y Asesoría Medico Jurídica.

Desarrollamos procesos especializados, contando con personal idóneo y seleccionado con altos estándares y garantía de Calidad. El equipo de profesionales de APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS además de su idoneidad técnica y humana goza de experiencia certificada en cada una de sus áreas de especialidad.

Nuestra organización ofrece en la Unidad de Laboratorio Clínico Exámenes de mediana y alta complejidad y en la Unidad de Seguridad y Salud en el Trabajo presta servicios de IPS laboral, Asesoría y capacitación Y la Unidad de Asesoría medico Jurídica acompaña y asesora a las compañías y los trabajadores para definir salidas a sus problemáticas de origen medico laboral.

Contamos con habilitación de Laboratorio con Código de prestador de servicios No. 11-001-1522102 y licencia para prestación de servicios a nivel nacional en Salud Ocupacional resolución No 2312 expedida por la Secretaria Distrital de Salud.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO A LAS NORMAS NIIF

Los presentes estados financieros a 31 de diciembre de 2022, se han elaborado cumpliendo con las Normas Contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009, y que mediante Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018 se compilan y actualizan los marcos técnicos de las NIIF para el Grupo 1 y las NIIF para las Pymes, Grupo 2, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente y se dictan otras disposiciones.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

De conformidad con la normatividad vigente emitida por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420, 2496 de 2015, 2131 de 2016, Decreto 3022 de 2015, Decreto 2170 de 2017 y Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018, prepara los estados financieros bajo marco técnico contable de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF grupo II y el marco conceptual para la información financiera, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (IASB por sus siglas en inglés) en español en su nueva versión en el año 2015. A nivel interno se tienen en cuenta las políticas contables bajo NIIF del grupo II de la IPS que fueron aprobadas por el Consejo Directivo de la compañía, mediante Acuerdo No. 016 del 5 de agosto de 2015.

La Empresa APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS prepara los estados financieros de propósito general al cierre de un periodo para ser conocidos por los usuarios. Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación.

Negocio en marcha: De acuerdo con la hipótesis de negocio en marcha a que hace referencia el párrafo 3.9, del capítulo 3: Estados Financieros y la Entidad que Informa, del Marco Conceptual de las NIIF, el negocio en marcha es un principio de continuidad, se presume que cuando se emite los Estados Financieros, se expresa lo que pasó y lo que a futuro se puede presentar, constituyendo el fundamento de la información financiera, la cual se prepara normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros deben prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso habría que revelarse.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Políticas contables. - Dentro de las políticas contables más relevantes utilizadas por la compañía para el registro de los importes y demás hechos financieros, tenemos los siguientes:

a. *Unidad Monetaria* - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.

b. *Efecto de variación de las tasas de cambio de la moneda extranjera* - La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano, la moneda de presentación es el peso Colombiano, las transacciones en moneda extranjera se registran en pesos a la tasa de cambio del día de la operación, al final de cada ejercicio, son convertidas a pesos colombianos convertidos a la tasa representativa de mercado a tasa de cierre de mes (Sección 30).

c. *Presentación estados financieros* – Los Estados financieros presentados por la compañía serán los establecidos en la normatividad vigente, Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y Revelaciones.

La empresa establece que presentará como mínimo, un juego completo de estados financieros al menos una vez al año.

Los Estados Financieros de **APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS** presentarán razonablemente la situación financiera de la compañía, reconociendo los efectos de las transacciones, así como todos los sucesos y condiciones que afectan la situación financiera y administrativa de la entidad.

Los estados Financieros serán aprobados por el máximo órgano corporativo, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha establecida para ello.

La compañía revelará la información financiera comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente, salvo que las normas establecidas permitan acción en contrario. La entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados, financieros del periodo corriente.

La empresa presentará sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, para lo cual clasificará sus activos como corrientes, cuando espera realizarlo o tiene intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal del negocio, para lo cual se entiende que permanecerá como activo dentro de los doce meses siguientes a cierre del periodo informado.

La empresa presentará sus pasivos como corrientes, cuando espera liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, para lo cual se entenderá que debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informa.

d. *Efectivo y equivalentes* - El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen:

1. Efectivo en caja
2. Cajas menores moneda de presentación
3. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda funcional
4. Fondos

e. *Propiedad planta y equipo* - Las propiedades, planta y equipo comprenden maquinaria y equipos, muebles y enseres y equipo de cómputo. Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, como es el caso de los que se identifican por componentes, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Los costos de desmantelamiento, en caso de existir, serán atribuibles a los activos y se reconocerán inicialmente como mayor valor del activo.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados integrales.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS reconoce propiedades, planta y equipos que se usan para propósitos administrativos y que se espera que sean utilizados durante más de un periodo, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad.

La Compañía considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

1. Es un recurso Tangible, identificable y controlado por la compañía
2. Maquinaria y Equipo
3. Muebles y enseres
4. Equipos de cómputo y comunicaciones

Reconocimiento inicial y medición de los costos de propiedad, planta y equipo y costos subsiguientes

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y solo si:

1. Sea Probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La vida útil del activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

Para el año 2023 la estimación de la vida útil de los activos fue de la siguiente manera

Al final de cada periodo se evalúa si hay deterioro y de ser así se procede a estimar el valor para el valor a recuperar del activo.

Instrumentos financieros - Los instrumentos financieros de la Compañía se reconocen como activos o pasivos cuando se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar o cobrar efectivo únicamente. La compañía clasifica sus activos financieros de acuerdo al decreto 3022 de 2013 sección 11, considerando el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, en dos categorías: a valor razonable con afectación a resultados y a costo amortizado. Su reconocimiento inicial es a valor razonable y su medición posterior es a costo amortizado, entendiendo que plazos de pago inferiores a 30 días el valor razonable es igual al valor nominal. Para clientes estratégicos de la compañía, se permitirá plazos de vencimiento superior a 30 días hasta 90 días.

Si, por el contrario, se establecen plazos superiores a 90 días la determinación del valor razonable se basa en precios definidos sobre la base de técnicas de valoración desarrolladas a través de modelos de valuación para los cuales los datos de entrada pueden ser identificados confiablemente de mercados activos. Este procedimiento se exceptúa para los clientes estratégicos de la empresa.

Dentro de las cuentas por cobrar se encuentran incluidos los anticipos de impuestos; los cuales, serán tenidos en cuenta, para efectos de revelación por cuanto no hacen parte de instrumentos financieros para su medición.

Impuestos - El gasto por impuesto de renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar actual.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Ingresos - Los ingresos se derivan de las diferentes actividades desarrolladas por **APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS**, entre los cuales contamos con ingresos operacionales derivados de la actividad principal desarrollada.

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se hará de la siguiente forma.

Ventas de bienes y/o servicios - Para la venta de los bienes, los ingresos se reconocen cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- El servicio se preste a satisfacción.
- El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la compañía.
- Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la venta pueden ser valorados con fiabilidad.

Medición del ingreso - Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía otorgue. El valor razonable es el monto por el cual un activo puede ser intercambiado o un pasivo puede ser cancelado, entre partes debidamente informadas.

Para determinar el ingreso que se reconoce, será necesario tener en cuenta otros factores, como son:

El establecimiento de condiciones de devolución - Cuando la compañía estime confiablemente el nivel de devoluciones (estadística), se reconocerá un pasivo de acuerdo con las normas de provisiones, ajustando los ingresos por ventas. Se pueden dar dos casos:

PROPIEDADES DE INVERSIÓN Las propiedades de inversión se miden al valor razonable mediante métodos técnicos; incluyendo este los costos asociados.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, y por tratarse de la figura de arrendatario, éste se reconoce, en el balance como parte del activo, y se registra 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 éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocen como gastos en el estado de resultados de forma lineal, en el transcurso del plazo del arrendamiento.

La entidad reconoce un activo como una propiedad de inversión dentro del acuerdo de un arrendamiento operativo, si la propiedad cumple con la definición de propiedad de inversión y su valor razonable del derecho sobre la propiedad se puede medir sin costo o esfuerzo desproporcionado.

INVERSIONES EN NEGOCIOS

La entidad reconoce la inversión de un negocio cuando obtiene el control de uno o más negocios distintos y se contabilizara por el precio pactado o al valor razonable, aplicando los parámetros definidos en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 Sección 15.1, en las que hubiere lugar a aplicar.

INTANGIBLES

Atendiendo a los dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2, las pymes podrán utilizar de acuerdo a las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIFF o en la NIFF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIFF para pymes, para el reconocimiento de sus intangibles.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional en pasivos no corrientes cuya exigibilidad es inferior a un año y solo se reconocen cuando la empresa haya recibido el bien o servicio y en pasivo no corriente cuando su exigibilidad es mayor a un año. Se acoge las normas fiscales de facturación.

Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocen como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

PROVISIONES

Se reconoce una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las partidas reconocidas como provisión se reconocen como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

La empresa mide la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

PATRIMONIO

El capital social se reconoce cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de Flujos de Efectivo se elabora una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado individual de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Cuentas de ahorro	6.541.879	59.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.541.879	59.000.000

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de Diciembre del 2023.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Comprende las cuentas por cobrar pendientes a diciembre de 2023

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Deudores diversos	280.034.647	220.279.086
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	280.034.647	220.279.086

NOTA 6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Anticipo de impuestos y contribuciones	39.982.288	27.100.000
TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS	39.982.288	27.100.000

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Otros activos	104.948.184	106.050.000
TOTAL OTROS ACTIVOS	104.948.184	106.050.000

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro están registradas los activos fijos a nombre de la empresa divididos de la siguiente forma:

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Mobiliario y equipo	254.260.000	250.000.000
Muebles y enseres	65.323.626	60.003.540
Licencias y softw are	7.410.000	7.800.000
Equipo de computación	20.382.353	25.000.000
Otros Inventarios	8.949.000	9.844.000
Depreciacion	- 14.871.987	- 16.322.620
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	341.452.992	336.324.920

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Prestamos por pagar	42.392.900	11.000.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	42.392.900	11.000.000

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Proveedores	42.206.929	180.000.000
Cuentas por pagar	810.628	1.000.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	43.017.557	181.000.000

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Obligaciones Laborales	6.800.000	14.000.000
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	6.800.000	14.000.000

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Impuestos por pagar	26.394.000	19.000.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	26.394.000	19.000.000

NOTA 13. DEUDAS A LARGO PLAZO

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Deudas a largo plazo	-	35.000.000
Cuentas por pagar a socios	-	30.000.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	-	65.000.000

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Capital social	299.000.000	299.000.000
Ganancia periodos anteriores	126.471.906	58.829.906
Reservas legales	3.382.100	3.382.100
Reservas estatutarias	28.549.934	29.900.000
Resultado del ejercicio	196.951.593	67.642.000
TOTAL PATRIMONIO	654.355.533	458.754.006

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Ingresos Brutos	1.446.522.683	1.593.608.000
Devolución en ventas	- 39.789.485	- 26.946.856
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	1.406.733.198	1.566.661.144

Los ingresos de la empresa corresponden a las actividades realizadas referente a su objeto social, como son actividades de servicios profesionales en salud laboral.

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Financieros	18.162.693	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	18.162.693	-

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Gastos administrativos	705.760.633	760.930.888
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	705.760.633	760.930.888

NOTA 18. GASTOS DE VENTAS

Gastos de la operación que corresponden a la parte de ventas de la empresa

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Gastos de ventas	13.264.904	198.141.141
TOTAL GASTOS DE VENTAS	13.264.904	198.141.141

NOTA 19. OTROS GASTOS

Gastos de la operación que corresponden a la parte de ventas de la empresa

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Gastos No operacionales	11.000.000	7.500.000
Gastos Financieros	21.171.050	16.420.991
TOTAL GASTOS DE VENTAS	32.171.050	23.920.991

NOTA 20. PROVISION DE IMPUESTOS

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Provisión de impuestos	-	5.081.744
TOTAL PROVISION DE IMPUESTOS	-	5.081.744

NOTA 21. RESERVA LEGAL

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Reserva Legal	7.275.282	3.382.100
TOTAL PROVISION DE IMPUESTOS	7.275.282	3.382.100

NOTA 22. COSTO DE VENTA

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Costo de ventas	469.472.429	507.562.280
TOTAL COSTO DE VENTA	469.472.429	507.562.280

NOTA 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de la elaboración del presente informe no han ocurrido hechos relevantes que requieran ser reportados.

NOTA 24. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el representante legal y serán puestos a consideración del máximo órgano social de la empresa.

Estas Notas hacen parte Integral de los Estados Financieros de

APM SERVICIOS ASISTENCIALES IPS SAS



JOSE LUIS CARO LOPEZ
Contador Publico
TP No. 158882-T