



**HEALTH GROUP S.A.S.**  
**Nit. No. 901.286.091-6**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

HEALTH GROUP S.A.S. Es una Entidad constituida conforme a las leyes colombianas mediante documento privado del 22 de Mayo de 2019 e inscrita el 22 de Mayo de 2019 en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 02468103 del libro IX, y con Matrícula Mercantil asignada con el número 03115816.

La Sociedad tendrá como objeto social principal el desarrollo de las actividades relacionadas con : 1. Brindar servicios de salud en el ámbito ambulatorio a poblaciones afiliadas al sistema de seguridad social en salud y a personas naturales o jurídicas que demanden nuestros servicios de acuerdo al desarrollo y recursos disponibles para ofrecer, en cumplimiento con estándares de excelencia en calidad y seguridad para garantizar la atención integral. 2. La sociedad podrá realizar cualquier otra actividad económica dentro del marco legal en el territorio colombiano y extranjero. 3. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

El término de Vigencia de la entidad es Indefinido.

### **Nota 2. Bases de preparación**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera, y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean; posteriormente el decreto 1670 de 2021 reglamenta la Simplificación contable en Colombia.

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)  
Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747  
Bogotá D.C.



Los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y el Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board - IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1° de enero de 2017.

### **Declaración explícita y sin reserva**

Los estados financieros por el año finalizado el 31 de diciembre de 2024 son preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean.

Se debe considerar que los estados financieros presentados a la Asamblea General de Accionistas y a los órganos reguladores y partes interesadas, para el año terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023, fueron preparados por la empresa de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, y a la simplificación contable

### **Estados financieros presentados**

Los presentes estados financieros de la empresa comprenden los estados de situación financiera, estados de cambios en el patrimonio, estados de resultados integrales y el estado de flujos de efectivo para el año terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

### **Declaración de responsabilidad**

La Administración de la empresa es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, emitidas por el Consejo de Normas

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el decreto 2496 de 2015, , 2131 de 2016 y 2170 de 2017 y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables de acuerdo a la simplificación contable.

### **Estimaciones y juicios contables**

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la empresa para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros,
- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo,
- La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

### **Distinción entre partidas corrientes y no corrientes**

La empresa presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

### **Moneda funcional**

Los estados financieros de la empresa se presentan en la moneda peso colombiano; la moneda funcional de HEALTH GROUP S.A.S. no ha sido ajustada a miles de pesos colombianos.

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



La moneda funcional de la empresa se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación.

### **Base contable de acumulación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

### **Importancia relativa y materialidad**

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 2% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada del período de reporte.

### **Clasificación como deuda o patrimonio**

Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

### **Nota 3. Principales políticas de contabilidad**

La Entidad prepara sus estados financieros, por requerimiento legal, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia- **COLGAAP**; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables observadas por la Organización en concordancia con lo anterior:

### **Partes relacionadas**

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la empresa y sus partes relacionadas. La empresa ha considerado como partes relacionadas el personal clave de la gerencia, que incluye: personal de Asamblea General de Accionistas, Gerentes y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la empresa; las compañías

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



sobre las que el personal clave de la gerencia puede ejercer control y el familiar cercano al personal clave de la gerencia que podrían llegar a influenciar la empresa.

Ninguna de las transacciones incorpora términos y condiciones especiales; las características de las transacciones no difieren de las realizadas con terceros, ni implican diferencias entre los precios del mercado para operaciones similares; las ventas y compras se realizan en condiciones equivalentes a las que existen para transacciones entre partes independientes.

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

Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la empresa que sean poseídos para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año, y que cumplan con las siguientes condiciones

- Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- El costo puede ser medido con fiabilidad;
- La empresa posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien, y
- Son activos cuyo costo de adquisición individual superan 1 SMMLV (Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes), exceptuando de este valor aquellos activos definidos por la Administración que están relacionados con el objeto del negocio y se tiene interés en controlarlos dado que la empresa los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo; posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período.

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



Los grupos de propiedad, planta y equipo, las vidas útiles y método de depreciación utilizado son las siguientes:

<b>ACTIVO</b>	<b>Método de Depreciación</b>	<b>Valor Residual</b>	<b>Vida útil</b>
Construcciones y Edificaciones	Línea Recta	No Aplica	20 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	No Aplica	10 años
Muebles y Enseres	Línea Recta	No Aplica	10 Años
Equipo Medico - Científico	Línea Recta	No Aplica	8 Años
Equipo de Oficina	Línea Recta	No Aplica	5 Años
Herramientas	Línea Recta	No Aplica	5 Años

La empresa calcula la depreciación por componentes, que implica depreciar individualmente las partes del activo que tengan vidas útiles diferentes al activo tomado como un todo y tiene un costo material en relación con todo el activo fijo.

Se considera como un costo material si el componente supera el 30% del valor total del activo o se puede identificar individualmente, teniendo como base un costo individual del componente de 1 SMMLV (Salario Mínimo Mensual Legal Vigente).

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados al cierre de cada período anual, y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



## **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican en arrendamientos financieros y operativos. Los arrendamientos que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien, se clasifican como arrendamientos financieros, en caso contrario, se clasifican como arrendamientos operativos. Algunos de los criterios a considerar para concluir, si se han transferido los riesgos y beneficios sustanciales, incluyen, cuando el plazo del arrendamiento es superior o igual al 75% de la vida económica del activo y/o cuando el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento es superior o igual al 90% del valor razonable del activo.

### **Arrendamientos financieros**

- Cuando la empresa actúa como arrendatario

Cuando la empresa actúa como arrendatario de un bien en arrendamiento financiero, el bien arrendado se presenta en el estado de situación financiera como un activo, según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, se registra un pasivo en el estado de situación financiera por el mismo valor, el cual será el menor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor presente de los pagos mínimos al arrendador más el precio de ejercicio de la opción de compra si es del caso.

Estos activos se deprecian o amortizan con los mismos criterios aplicados a los elementos de propiedades, planta y equipo o activos intangibles de uso propio, en cuanto a la vida útil, siempre y cuando se transfiera la propiedad del activo a la empresa al final del contrato, por opción de compra o de cualquier otra forma; en caso contrario, se usa como vida útil el término de duración del contrato o la vida útil del elemento de propiedad, planta y equipo, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre el interés y la disminución de la deuda. Los gastos financieros se reconocen en el estado de resultados del período.

- Cuando la empresa actúa como arrendador

Cuando la empresa actúa como arrendador de un bien bajo un contrato de arrendamiento financiero, los activos objeto del contrato no se presentan como propiedad, planta y equipo, dado que los riesgos asociados con la propiedad han sido transferidos al arrendatario; en cambio se reconoce un activo financiero por el valor presente de los pagos mínimos a recibir por el arrendamiento, más el valor residual no garantizado.

Los pagos recibidos por el arrendamiento se dividen entre el interés y la disminución del activo financiero. El ingreso financiero por el interés se reconoce en el estado de resultados del período.

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



## **Arrendamientos Operativos**

Son los arrendamientos en los cuales todos los riesgos y beneficios sustanciales del activo permanecen con el arrendador. La empresa tiene activos recibidos y entregados bajo la modalidad de contratos de arrendamiento operativo.

Los pagos o cobros por arrendamientos operativos se reconocen como gastos o ingresos en el estado de resultado en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento. Los pagos o cobros contingentes se reconocen en el período en el que ocurren.

Cuando la empresa realiza pagos o recibe cobros de arrendamiento por anticipado, vinculados a la utilización de activos, los pagos se registran como gastos pagados por anticipados y los cobros se registran como ingresos recibidos por anticipado y ambos se amortizan a lo largo de la duración del arrendamiento.

## **Costos por préstamos**

Los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

## **Deterioro de valor de activos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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



Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe 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 venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe 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.

## **Activos financiero**

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la empresa se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales del instrumento. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados;
- Activos financieros a costo amortizado, y

La clasificación depende del modelo de negocio utilizado por la empresa para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; esta clasificación se determina en el momento de reconocimiento inicial. Los activos financieros se presentan como corrientes si su vencimiento es menor de un año; en su defecto, se clasifican como no corrientes.

### **a) Baja en cuentas**

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja en cuentas cuando se vende, transfiere, expira o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Cuando sustancialmente los riesgos y beneficios de la propiedad son retenidos por la empresa, pero ha transferido el control del activo a otra parte que tiene la capacidad de vender el activo en su integridad a una tercera parte, en este caso la empresa

### **b) Otros Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros emitidos o adquiridos por la empresa a cambio de efectivo, bienes o servicios que son entregados a un deudor. Las cuentas por cobrar por ventas se miden por el valor de la factura menos el valor de las pérdidas por deterioro acumuladas. Estas cuentas por cobrar se reconocen cuando todos los riesgos y beneficios se traspasan al tercero.



Los préstamos a largo plazo (superiores a un año desde su fecha de emisión) se miden a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, cuando los préstamos involucrados son materiales. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados.

Estos instrumentos se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Cuando una cuenta por cobrar se espera liquidar en un período mayor a 12 meses e incluye pagos durante los primeros 12 meses, la partida se clasifica entre porción corriente y no corriente.

### **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluyen el dinero en caja y bancos e inversiones de alta liquidez. Para ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las inversiones deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición;
- Inversiones de alta liquidez;
- Fácilmente convertibles en efectivo, y
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de situación financiera, las cuentas contables que presenten los sobregiros existentes a nivel de entidad financiera, son clasificadas como obligaciones financieras. En el estado de flujos de efectivo estos sobregiros se presentan como un componente del efectivo y equivalentes de efectivo siempre que los mismos formen parte integrante de la administración del efectivo de la empresa.

### **Impuestos**

Comprende las obligaciones a favor del Estado y a cargo de la empresa, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal; incluye entre otros: impuesto sobre la renta y complementario, impuesto sobre las ventas – IVA, e impuesto de industria y comercio.

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



#### **a) Impuesto sobre la renta corriente**

El impuesto sobre la renta para la empresa se calcula a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente se compensan para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello, con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o realizar el activo y liquidar el pasivo de forma simultánea.

#### **b) Impuesto de renta diferido**

El impuesto de renta diferido se origina por las diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos. El impuesto de renta diferido se reconoce al valor no descontado que la empresa espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal calculado con base a las tasas fiscales, que se espera sea de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto de renta diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles. El impuesto de renta diferido pasivo siempre es reconocido.

El efecto del impuesto diferido se reconoce en los resultados del período o en otros resultados integrales en función de dónde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado y se presentan en el estado de situación financiera como partidas no corrientes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan para efectos de presentación si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

#### **Capital social**

El capital está compuesto por acciones ordinarias. Durante el año 2024 No se aumentó el Capital Autorizado ni se suscribieron nuevas acciones.

Nit No. 901.286.091-6 email : [gerenciahealthgroup@gmail.com](mailto:gerenciahealthgroup@gmail.com)

Calle 15 Sur No. 18-54 Teléfono No. 601-7458747

Bogotá D.C.



**NOTA 4 – Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprendían:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caja General	0.00	0.00
Banco BBVA cuenta de Ahorros	\$46.036.618.90	\$5.215.010.41
Banco BBVA cuenta Corriente	\$ 1.182.384.85	\$1.308.850.85
<b>TOTAL</b>	<b>\$47.219.003.75</b>	<b>\$6.523.861.26</b>

El efectivo y equivalentes no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

**NOTA 5 – Activos por Impuestos Corrientes**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado, por concepto de los cálculos, con base en las liquidaciones privadas impositivas generadas, según el siguiente detalle :

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Anticipo Imporenta	\$ 0.00	0.00
Retenciones en la Fuente	\$31.177.372.00	\$31.448.497.00
Autoretención Renta	\$19.323.106.00	\$16.750.000.00
Saldo a Favor de Renta	\$178.850.000.00	138.347.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$229.350.478.00</b>	<b>\$186.545.497.00</b>



**NOTA 6 – Propiedades, Planta y Equipo**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Unidades Odontológicas	\$128.993.282.00	\$128.993.280.00
Muebles y Enseres	\$ 11.402.740.00	
Equipo de Computación y Comuni	\$5.627.949.00	\$17.030.691.00
Depreciación Acumulada	(\$96.191.790.00)	(\$77.801.766.00)
<b>TOTAL</b>	<b>\$49.832.181.00</b>	<b>\$68.222.205.00</b>

La entidad funciona en un Local arrendado en el Barrio Restrepo y cuenta con Equipos propios de la Actividad Odontológica y Muebles y enseres necesarios para desarrollar la labor administrativa, por lo tanto los saldos registrados a Diciembre de 2024 son los aquí expresados.

**NOTA 7 – Cuentas por Pagar Comerciales y Otras**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Proveedores	\$89.895.580.78	\$79.733.748.00
Costos y Gastos por Pagar	\$41.941.510.70	\$14.525.336.00
Anticipos y Avances Recibidos	\$10.593.600.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$142.430.691.48</b>	<b>\$94.259.084.00</b>

Los términos y condiciones de estos pasivos financieros son:

- Las cuentas por pagar comerciales no devengan interés y normalmente se cancelan en un término de 30 días.
- Las otras cuentas por pagar no devengan interés y su plazo promedio de cancelación es de 30 días.

**NOTA 8 – Pasivos por Impuestos Corrientes**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Retefuente Renta por Pagar	\$1.117.545.00	\$2.520.000.00
Retelca por Pagar	\$1.373.664.01	\$1.412.000.00
Imporenta por Pagar	\$4.547.852.49	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.039.061.50</b>	<b>\$3.932.000.00</b>



Los Impuestos conciliados a Diciembre 31 de 2024, serán presentados y Pagados en el 2025 según calendario Tributario Nacional y Distrital.

**NOTA 9 – Beneficios a Empleados**

	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Nómina por Pagar	\$43.127.807.00	\$18.082.314.00
Cesantias	\$39.490.151.00	\$49.158.463.00
Intereses Sobre Cesantias	\$ 4.490.858.00	\$5.641.536.00
Vacaciones	\$22.528.102.00	\$28.598.256.00
Seguridad Social por Pagar	\$10.887.070.00	\$13.658.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$120.523.988.00</b>	<b>\$115.138.569.00</b>

La entidad a Diciembre 31 de 2024 contaba con 26 Empleados con Contrato de Trabajo, y que según las Leyes Colombianas generan Obligaciones Laborales que se calculan y consolidan al cierre del ejercicio.

**Nota 10. Patrimonio**

El capital autorizado de HEALTH GROUP S.A.S. está representado en 6.300 acciones ordinarias con un valor nominal de \$10.000 cada una, el capital suscrito y pagado asciende \$63.000.000 al 31 de diciembre de 2024.

Los derechos otorgados sobre las acciones corresponden a voz y voto por cada acción. No se han otorgado privilegios sobre las acciones, ni se presentan restricciones sobre las mismas. Adicionalmente, no se cuentan con contratos de opciones sobre acciones de la empresa.

NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONISTAS HEALTH GROUP S.A.S. SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2024			%
	No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL	
MARITZA LILIANA CRISTANCHO AREVALO	3.989	\$10.000,00	\$39.890.000	63.31%
RODRIGO PEDREROS HUERTAS	2.086	\$10.000,00	\$20.860.000	33.12%
NATALIA IVONNE ARIAS PÉREZ	225	\$10.000,00	\$2.250.000	3.57%
<b>TOTALES</b>	<b>6.300</b>		<b>\$63.000.000</b>	<b>100,00%</b>



Es evidente que existen dos (2) Accionistas que poseen el 20% o mas del Capital pero ninguno de ellos ejerce Influencia Significativa, ya que según acuerdo realizado entre los Accionistas existe CONTROL CONJUNTO ya que las decisiones se toman de común acuerdo.

**NOTA 11 – Ingresos.**

La empresa durante el año 2024 continuó con el desarrollo de su objeto social, en cumplimiento del Contrato con EPS SANITAS y atención a Usuarios Particulares, cuyos servicios se canalizaron en el cumplimiento de la práctica odontológica:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ingresos Operacionales	\$1.557.574.860.00	\$1.572.424.863.00
Atención a Particulares	\$ 198.541.620.00	\$110.206.383.00
Otros Ingresos	\$ 528.350.00	\$30.500.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.756.644.830.00</b>	<b>\$1.682.661.746.00</b>

**NOTA 12 – Gastos de Administración**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gastos de Personal	\$258.273.355.00	\$265.151.408.00
Honorarios	\$ 48.922.751.50	\$48.210.264.00
Impuestos	\$ 5.979.724.00	\$5.361.596.00
Arrendamientos	\$182.628.229.05	\$185.199.997.00
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.497.542.00	\$1.415.636.00
Seguros	\$ 8.972.291.00	\$19.730.795.00
Servicios	\$ 77.148.295.50	\$68.949.633.00
Gastos Legales	\$ 2.088.064.00	\$1.983.400.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 36.297.402.00	\$18.653.830.00
Amortizaciones	\$ 44.802.369.00	\$255.000.00
Depreciación Activos Fijos	\$ 18.390.024.00	\$8.527.775.00
Diversos	\$ 904.562.00	\$7.451.538.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$685.904.609.05</b>	<b>\$630.890.872.00</b>



**NOTA 16 – Costo de Ventas**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Insumos Odontología	\$153.299.570.69	\$187.368.681.00
Honorarios Odontología	\$344.141.973.00	\$253.024.837.00
Gastos de Personal	\$550.556.313.00	\$634.114.711.00
Gastos Reparación y Mantenimiento	\$0.00	\$5.603.798.00
Vigilancia	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.047.997.856.69</b>	<b>\$1.080.112.027.00</b>

**NOTA 17 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS.**

A continuación se presenta un resumen de los compromisos y contingencias adquiridos por HEALTH GROUP S.A.S hasta diciembre 31 de 2024 :

La administración de la entidad considera que no existen compromisos ni contingencias a favor o en contra de ella que deban revelarse, a excepción de un proceso que se encuentra en decisión judicial por un procedimiento odontológico realizado por un profesional vinculado a la clínica, y que a la fecha no hay ninguna decisión judicial al respecto; adicional la Administración y sus asesores legales consideran que las provisiones registradas son suficientes para cubrir cualquier eventualidad que pudiera presentarse en el futuro y no estiman pérdidas importantes en el futuro como resultados de la ejecución de sus contratos.

**Nota 18. Hechos posteriores a la fecha del balance**

Entre el 1 de enero de 2025 y la fecha de emisión de estos estados financieros (25 de marzo del 2025), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los presentes estados financieros.