

PRAXI SALUD IPS SAS

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2024

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2023

PRAXISALUD IPS S.A.S.
NIT 901.340.288 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 COMPARATIVOS
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	2024	2023	PASIVOS CORRIENTES	NOTA	2024	2023
Efectivo y Equivalentes de Efectivo Deudores Comerciales Y Otras	5	286.758.307	46.126.236	Proveedores	8	268.208.331	190.140.427,00
Cuentas	6	800.466.454	708.029.120	Acreedores Comerciales	9	233.263.155	125.239.561
Propiedad, Planta y Equipo	7	169.802.835	80.457.333	Pasivos por Impuestos	10	98.242.191	36.235.000
				Pasivos Laborales	11	13.089.980	12.371.714
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.257.027.596	834.612.689	TOTAL PASIVO CORRIENTE		612.803.657	363.986.702
				PASIVOS NO CORRIENTES			
				Otros Pasivos	12	127.803.302	136.655.134
				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		127.803.302	136.655.134
				TOTAL PASIVO		740.606.959	500.641.836
				PATRIMONIO			
				Total patrimonio atribuible a los socios	13	220.000.000	220.000.000
				Utilidades del Periodo	13	182.449.783	55.187.097
				Utilidades Acumuladas	13	113.970.854	58.783.757
				Ajustes por Conversión	13	-	-
				TOTAL PATRIMONIO		516.420.637	333.970.854
TOTAL ACTIVOS		1.257.027.596	834.612.689	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.257.027.596	834.612.689

Olga Lucia Moya Saenz

OLGA LUCIA MOYA SAENZ
Representante Legal
CC. 52764325

Carolina M. Velandia C.

CAROLINA MARIA VELANDIA CABRERA
Contador Público
CC. 52980629
TP 202353--T

Ver certificación adjunta

PRAXISALUD IPS S.A.S.
NIT 901.340.288 - 0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTAS	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INGRESOS OPERACIONALES	14	2.359.218.449	1.863.681.140
COSTOS DE OPERACIÓN	15	1.684.508.536	1.327.032.780
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16	365.933.632	310.991.106
GASTOS DE VENTAS	16		-
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>308.776.281</u>	<u>225.657.254</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	1.550.467	18.648.136
EGRESOS NO OPERACIONALES	16	29.634.774	152.883.293
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>280.691.974</u>	<u>91.422.097</u>
IMPUESTO DE RENTA		98.242.191	36.235.000
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>182.449.783</u></u>	<u><u>55.187.097</u></u>

Olga Lucia Moya Saenz

OLGA LUCIA MOYA SAENZ
Representante Legal
CC. 52764325

Carolina M. Velandia C.

CAROLINA MARIA VELANDIA CABRERA
Contador Público
CC. 52980629
TP 202353--T

Ver certificación adjunta

PRAXISALUD IPS S.A.S.
NIT 901.340.288 - 0
Notas a los estados financieros
Cifras Expresadas en pesos Colombianos

NOTA 1 Información general.

PRAXISALUD IPS S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada (S.A.S.) con sede en Bogotá D.C., ubicada en la dirección carrera 70 D No. 115 A – 38 Consultorio 205 Edificio 111; se constituyó en COLOMBIA el día 09 de octubre de 2019, mediante documento privado y fue inscrita ante Cámara de comercio de Bogotá el 14 de noviembre de 2019 bajo el número 0252430714 del libro IX. La duración de la Compañía es indefinida.

PRAXISALUD IPS S.A.S. es una entidad de prestación de servicios, que se dedica principalmente a la prestación de servicios de salud, prestar servicios de acuerdo a los servicios que se encuentren habilitados, teniendo en cuenta principios básicos la calidad y la eficiencia en la prestación de servicios de la salud. También realizar actividades de la práctica médica, sin internación, como apoyo terapéutico, apoyo diagnóstico. La prestación de servicios médicos y/o paramédicos integrales con autonomía técnica y financiera. Y la prestación de servicios médicos y/o para médicos integrales con información oportuna, suficiente y veraz a los usuarios igualmente, contratar servicios de salud con entidades promotoras de salud o con entidades territoriales públicas o privadas que presten servicios de salud médica y/o paramédica o de ayuda a la comunidad. Así mismo, prestar servicios de salud, entro de las entidades promotoras de salud EPS o fuera de ellas con clínicas, centros de salud, hospitales, consultorios profesionales médicos y/o paramédicos, empresas de medicina prepagada, y todas las actividades conexas con la prestación del servicio de salud.

NOTA 2 Bases de preparación de los estados financieros

Estos estados financieros se han elaborado en conformidad con el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para microempresas según decreto reglamentario 2706 del 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 y compilado en el Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015.

NOTA 3 Moneda funcional

De acuerdo al capítulo 3.9 literal C del decreto reglamentario 2706 del 2012 Marco Técnico Normativo de Información Financiera para microempresas, la moneda funcional y de presentación de estados financieros de la compañía PRAXISALUD IPS S.A.S. corresponde al peso Colombiano.

NOTA 4 Políticas contables

Efectivo y equivalentes del efectivo

Se reconocera la existencia de dinero en efectivo o en bancos, adicionalmente las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros

Activos y pasivos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocerán siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento de los activos, y se medirán al costo historico, el valor por el que se registrarán será el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, se establece una cuenta que muestra el deterioro (provisión) que disminuye las respectivas cuentas por cobrar. Este deterioro se calcula con un porcentaje según la tasa de oportunidad del mercado si: a) las cuentas por cobrar tiene más de 360 de vencimiento, b) son objeto de reestructuración financiera regulada bajo la supervisión de los entes de control. De esta forma debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses pendientes. En caso de cobrarse intereses, estos se reconocerán en el resultado afectando la respectiva cuenta por cobrar.

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento de los pasivos, y se medirán al costo historico, los intereses se reconocerán en el resultado afectando la respectiva cuenta por pagar.

Inventarios

Los inventarios se medirán al menor importe entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El cálculo del costo de los inventarios se realizará a través del método promedio ponderado.

Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo son representadas por activos tangibles que se mantienen para el uso en desarrollo de su objeto social, se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Muebles y enseres.	10 años.
Equipo de procesamiento de datos y comunicaciones.	5 años.
Vehículos.	5 años.

La cuantía mínima de activación de la propiedad planta y equipo serán 2 SMLV

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido que está conformado por el impuesto de renta y la sobretasa sobre la renta. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Beneficios a los empleados

La compañía tienen como beneficios a los empleados los siguientes:

Corto Plazo: Sueldo, horas extras, auxilio de transporte, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de servicios.
Terminación. Indemnizaciones en los momentos en los que se presenta terminación del contrato sin justa causa.

Se reconocerán los beneficios a los empleados a la mejor estimación, es decir, los valores pactados de los contratos laborales y los calculados para los conceptos de prestaciones según la reglamentación pertinente.

NOTA	5	Efectivo y equivalentes del efectivo	2024	2023
		Caja		
		Cajas Menores	415.000	300.000
		Bancos		
		Davivienda Cta ahorros 9028 y Nequi	286.343.307	45.826.236
		Efectivo	286.758.307	46.126.236
		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	286.758.307	46.126.236
NOTA	6	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	2024	2023
		CLIENTES	471.482.984	477.269.403
		Nacionales	471.482.984	477.269.403
		ANTICIPOS Y AVANCES	-	79.363
		A Proveedores	-	79.363
		Accionistas	-	-
		ANTICIPO DE IMPUESTOS	111.625.470	141.063.354
		Retención en la fuente	111.625.470	141.063.354
		Saldo a favor en renta y complementarios	217.358.000	89.617.000
		Autoretención a título de renta	-	-
		TOTAL	328.983.470	230.680.354
		TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	800.466.454	708.029.120

NOTA			<u>2024</u>	<u>2023</u>
7	Propiedad planta y equipo			
	Equipo De Oficina		181.297.669	78.031.188
	Equipo De Computacion Y Comunicacion			15.069.069
	TOTAL		181.297.669	93.100.257
	Depreciación acumulada		(11.494.834)	(12.642.924)
	Equipo De Oficina		(11.494.834)	(12.547.140)
	Equipo De Computacion Y Comunicacion			(95.784)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		169.802.835	80.457.333
8	Proveedores		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Nacionales		268.208.331	190.140.427
	TOTAL PROVEEDORES		268.208.331	190.140.427
9	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DESCRIPCIÓN DEL SALDO DETALLADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024			
	Costos Y Gastos Por Pagar		202.404.714	-
	Otros		202.404.714	
	Retencion En La Fuente		-	105.159.228
	Imp De Industria Y Comercio Retenido		27.326.341	17.497.333
	A Regimen Simplificado Bogota		27.326.341	17.497.333
	Retenciones Y Aportes De Nomina		1.271.300	945.000
	Aportes Al I.S.S.		565.300	409.800
	Aportes A Admin De Riesgos Profesionales		140.700	125.400
	Aportes Al I.C.B.F., Sena Y Cajas De Compensacion		565.300	409.800
	Acreeedores Varios		2.260.800	1.638.000
	Fondos De Cesantias Y/O Pensiones		2.260.800	1.638.000
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		233.263.155	125.239.561
10	Pasivos por impuestos corrientes		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	De Renta Y Complementarios		98.242.191	36.235.000
			98.242.191	36.235.000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		98.242.191	36.235.000
11	Beneficios a empleados		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Salarios		-	
	Cesantias Consolidadas		13.247.126	7.506.143
	Intereses Sobre Las Cesantias		2.802.341	1.992.191
	Vacaciones Consolidadas		7.816.100	2.873.380
	Prima de servicios		-	
	Caja de compensacion		565.300	
	Otros		8.659.113	
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		13.089.980	12.371.714

Las obligaciones laborales para el rubro de beneficios a empleados son los saldos que están registrados en el sistema a 31 de diciembre de 2023 así:

- El valor de las cesantías pertenecientes al periodo de 2024 que serán cancelados a más tardar a 14 de febrero de 2025 a los diferentes fondos de cesantías a los que pertenezca cada empleado.
- Intereses de cesantías, pertenecientes al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 de cada empleado los cuales serán consignados a cada empleado en el mes de enero de 2025 según al empleado que pertenezca.
- Vacaciones, saldo de los periodos vacacionales que no ha tomado el empleado y que serán pagos al momento que tome su periodo vacacional o al momento de la liquidación de su contrato según lo estipula la ley.
- Carga parafiscal, costo de la seguridad social perteneciente al mes de diciembre de 2024 que hace referencia las obligaciones de salud, riesgos profesionales, pensión y caja de compensación por cada empleado y que serán cancelados en el mes de enero de 2025.

NOTA	12	Otros Pasivos	2024	2023
		Para Futuras Capitalizaciones	127.803.302	136.655.134
		TOTAL PASIVOS	127.803.302	136.655.134

NOTA	13	Patrimonio atribuible a los socios	2024	2023
		Capital Suscrito Y Pagado	30.000.000	30.000.000
		Capital suscrito	30.000.000	30.000.000
		Capital Pagado	30.000.000	30.000.000
		Prima en Colocacion de Acciones	190.000.000	190.000.000
		Utilidad Del Ejercicio	182.449.783	55.187.097
		Utilidades O Excedentes Acumulados	113.970.854	58.783.757
		Ajustes Por Conversion	-	-

(*) El capital de la compañía está constituido por un capital autorizado de \$30.000.000, dividido en 1.500 acciones con un valor nominal de \$20,000 c/u.; el capital suscrito es de \$30.000.000, se divide en 1.500 acciones con un valor nominal de \$20,000 c/u. y el capital pagado es de \$30.000.000, se divide en 1.500 acciones con un valor nominal de \$20,000 c/u.

TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS **516.420.637** **333.970.854**

NOTA	14	Ingresos	2024	2023
		Operacionales	2.359.218.449	1.863.681.140
		Otras Actividades de la Salud		
		Servicios de salud	2.266.093.991	1.873.948.632
		Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db)	(4.835.047)	(10.267.492)
		No Operacionales	1.550.467	18.648.136
		Financieros	1.550.467	208.502
		Recuperaciones	57.532	18.439.634
		TOTAL INGRESOS	2.360.768.916	1.882.329.276

NOTA	15	Costo de ventas	2024	2023
		Otras Actividades de la Salud		
		Servicios de salud	1.684.508.536	1.327.032.780
		TOTAL COSTO DE VENTAS	1.684.508.536	1.327.032.780

NOTA	16	Gastos del periodo	2024	2023
		Operacionales De Administracion	365.933.632	310.991.106
		No Operacionales	29.634.774	152.883.293
		Impuesto De Renta Y Complementarios	98.242.191	36.235.000

Relaciona los gastos incurridos en el periodo discriminados así;

DESCRIPCIÓN	2024	2023
DE ADMINISTRACIÓN		
Gastos De Personal	167.452.746	167.452.746
Honorarios	29.541.621	29.541.621
Impuestos	30.211.100	30.211.100
Arrendamientos	29.345.687	-
Contribuciones y Afiliaciones	22.108.372	22.108.372
Servicios	23.796.919	23.796.919
Gastos Legales	2.496.290	2.496.290
Mantenimiento Y Reparaciones	11.917.900	11.917.900
Adecuacion E Instalacion	10.436.197	304.570
Prestaciones sociales	32.524.680	-
Depreciaciones	593.000	-
Diversos	5.509.120	23.161.587
NO OPERACIONALES		
Financieros	29.634.774	152.883.293
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
Impuesto De Renta Y Complementarios	98.242.191	36.235.000
TOTAL GASTOS DEL PERIODO	493.810.597	500.109.399

NOTA 17 Hechos Ocurridos Despues Del Periodo Sobre El Que Se Informa

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros separados y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024.

