

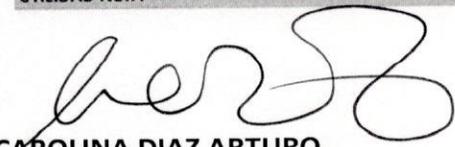


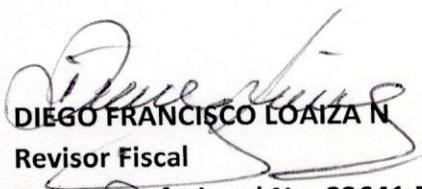
DACARE IPS S.A.S
NIT.900.883.992-4
ESTADO DE RESULTADO A DICIEMBRE 31 DEL 2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS OPERACIONALES	
PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	7.496.559.040
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	869.151.956
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	15.098.352
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	7.649.644.451
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-
	<hr/>
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	3.556.663.252
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	768.700.571
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	909.300
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	2.789.745.121
DEVOLUCION EN SERVICIOS PRESTADO	-
	<hr/>
UTILIDAD BRUTA	3.939.895.788
GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.001.967.447
GASTOS DE PERSONAL	2.044.429.517
HONORARIOS	194.534.384
IMPUESTOS	103.851.537
ARRENDAMIENTOS	90.253.547
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15.436.135
SEGUROS	31.505.699
SERVICIOS	243.606.643
GASTOS LEGALES	5.847.234
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25.804.917
ADECUACIONES E INSTALACIONES	11.962.964
GASTOS DE VIAJE	49.608.768
DEPRECIACIONES	126.285.287
DIVERSOS	58.840.816
	<hr/>
UTILIDAD OPERACIONAL	937.928.341

INGRESOS NO OPERACIONALES	62.897.731
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	661.321
RECUPERACIONES	62.177.822
DIVERSOS	58.588
<hr/>	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	37.114.567
SERVICIOS	37.096.004
DIVERSOS	18.563
<hr/>	
GASTOS NO OPERACIONALES	389.666.918
FINANCIEROS	323.089.027
GASTOS EXTRAORDINARIOS	64.440.171
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.137.720
<hr/>	
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	574.044.587
IMPUESTO DE RENTA	200.915.605
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	200.915.605
<hr/>	
UTILIDAD NETA	373.128.981


CAROLINA DIAZ ARTURO
 Representante Legal
 CC. 31.644.699


DIEGO FRANCISCO LOAIZA N
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 82641-T


MONICA ALEXANDRA CALDERON U
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional No. 189055-T



DACARE IPS S.A.S
NIT.900.883.992-4
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	43.448.538
CAJA	1.802.372
BANCOS	41.646.166
DEUDORES	2.687.765.562
CLIENTES NACIONALES	2.143.501.133
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	103.216.474
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	440.487.955
DEUDORES -PRESTAMO A EMPLEADOS	560.000
INVENTARIO	57.991.309
INVENTARIO	57.991.309
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.789.205.409

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.269.509.048
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.107.693.789
EQUIPO DE OFICINA	56.763.622
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	41.296.202
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	45.356.036
EQUIPO DE TRANSPORTE	152.589.999
DEPRECIACION ACUMULADA	134.190.600
INTANGIBLES	792.301.952
DERECHOS LEASING	781.683.630
LICENCIAS	100.186.240
DEPRECIACION	89.567.918
DIFERIDOS	40.216.560
GASTO PAGADOS POR ANTICIPADO (PUBLICIDAD)	40.216.560
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.102.027.560
TOTAL ACTIVO	6.891.232.969

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	528.661.624
BANCOS NACIONALES	493.381.624
OTRAS OBLIGACIONES	35.280.000
PROVEEDORES	692.651.860
NACIONALES	692.651.860
CUENTAS POR PAGAR	3.525.234.781
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	403.529.686
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	2.895.922.673
RETENCION EN LA FUENTE	183.554.980
RETENCION Y APOORTE DE NOMINA	37.851.600
ACREEDORES VARIOS	4.375.842
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	259.000
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	259.000
OBLIGACIONES LABORALES	237.634.241
NOMINA POR PAGAR	60.845.725
CESANTIAS CONSOLIDADAS	108.448.118
INTERES CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.987.387
PRIMAS DE SERVICIOS	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	55.353.011
OBLIGACIONES LABORALES	237.634.241
NOMINA POR PAGAR	60.845.725
CESANTIAS CONSOLIDADAS	108.448.118
INTERES CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.987.387
PRIMAS DE SERVICIOS	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	55.353.011
PROVISIONES PARA COSTOS Y GASTOS	555.200
GASTOS DE VIAJE (GASOLINA-PEAJE)	555.200
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	6.921.027
POR SERVICIOS DE SALUD	6.921.027

TOTAL PASIVO CORRIENTE **4.991.917.732**

PASIVO NO CORRIENTE

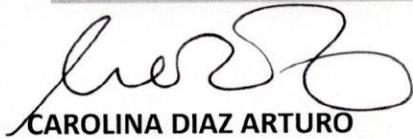
OBLIGACIONES FINANCIERAS	954.770.650
BANCOS NACIONALES	696.212.429
OTRAS OBLIGACIONES	258.558.221

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE **954.770.650**

TOTAL PASIVO **5.946.688.383**

PATRIMONIO

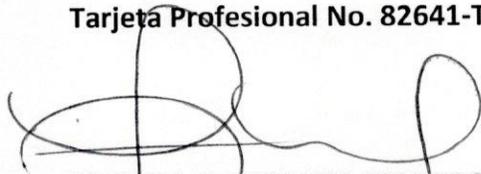
CAPITAL SOCIAL	247.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	247.000.000
RESERVAS LEGAL	123.500.000
RESERVAS LEGAL	123.500.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	574.044.587
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	-
UTILIDAD EJERCICIO ACUM ANUAL	513.437.337
UTILIDAD DEL EJERCICIO (MES)	60.607.250
TOTAL PATRIMONIO	944.544.587
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.891.232.969



CAROLINA DIAZ ARTURO
Representante Legal
CC. 31.644.699



DIEGO FRANCISCO LOAIZA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 82641-T



MONICA ALEXANDRA CALDERON U
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 189055-T



Notas a los estados financieros

Diciembre 2024

Información General

DACARE IPS SAS es una entidad prestadora de servicio que fue constituida el 24 de agosto de 2015, de acuerdo con las leyes colombianas. Su objeto social principal es la atención domiciliaria en salud; consultas, terapias, administración de medicamentos domiciliarios, Cuidados básicos de enfermería y todos los servicios de UCI en casa. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guadalajara de Buga – Colombia, y el término de duración de la sociedad es indefinido.

Bases de preparación y principales políticas contables

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 del 2015

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board)-IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas el 1 de enero 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

1. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”).

Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de Diciembre 2024 refleja el valor \$ **41.646.166**, este rubro incluye el efectivo disponible y los saldos de las cuentas de ahorros y corriente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	43.448.538
CAJA	1.802.372
BANCOS	41.646.166

3. Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar.

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a terceros, donde la cuenta por cobrar a clientes Nacionales por \$2.143.501.133 corresponde a la cartera que se tiene con las Eps, Cabe destacar que con la Eps Emssanar se tiene dos modalidades de contrato tanto Evento como contratación por PGP, la cual consiste en el pago del 50% al inicio del mes a prestar y el restante a 45 días después de radicada la prestación.

Los anticipos, avances y depósitos están representados en \$103.216.474 y los anticipos por concepto de retención en la fuente y el saldo a favor del impuesto de renta de vigencias pasadas \$440.487.955, así como los prestamos realizados a empleados de Dacare Ips.

DEUDORES	2.687.765.562
CLIENTES NACIONALES	2.143.501.133
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	103.216.474
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	440.487.955
DEUDORES -PRESTAMO A EMPLEADOS	560.000

4. Inventarios

Los inventarios de DACARE IPS se clasifican como: Suministros para ser consumidos en la prestación del servicio de salud, Suplementos nutricionales e insumos No Pbs. Se utiliza el método del promedio ponderado para asignar los costos.

INVENTARIO	57.991.309
INVENTARIO	57.991.309

5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden equipo médico; vehículos; muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo); y la construcción en curso de la sede administrativa, la cual nos permitió ampliar nuestro portafolio de servicios ofreciendo el servicio de imágenes diagnósticas.

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.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.269.509.048
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.107.693.789
EQUIPO DE OFICINA	56.763.622
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	41.296.202
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	45.356.036
EQUIPO DE TRANSPORTE	152.589.999
DEPRECIACION ACUMULADA	134.190.600

6. Activos intangibles

Los costos asociados con el mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren. Los costos de desarrollo que son directamente atribuibles al diseño y prueba de programas de cómputo, identificables y únicos que controla la Compañía se reconocen como activos intangibles. Otros costos de desarrollo que no cumplan con los criterios de capitalización se reconocen en los resultados conforme se incurren. Los costos de desarrollo que previamente fueron reconocidos en los resultados no se reconocen como un activo en periodos subsiguientes. Los costos reconocidos en este rubro hacen referencia al Software que se adquirió en el último trimestre 2021. Con la empresa SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL S.A. - SIESA, esta adquisición nos permitirá mejorar los procesos y armonizar toda la información administrativa, salud y contable parametrizada en un solo programa. También incluye los derechos leasing del tomógrafo y su respectiva depreciación.

INTANGIBLES	835.364.642
DERECHOS LEASING	781.683.630
LICENCIAS	102.536.240
DEPRECIACION	48.855.228

7. Diferidos

Los Gastos diferidos corresponde al pago por anticipado del servicio de publicidad, el cual será ejecutada por parte de la entidad contratada en el año 2025.

8. Cuentas por pagar

Dacare Ips reconoce como cuenta por pagar todas las obligaciones contraídas con entidades financieras, entre ellas la financiación del tomógrafo con el cual se encuentra operando el servicio de imagenología.

También se incluye en este rubro las obligaciones que surgen por la prestación del servicio, con proveedores, acreedores y profesionales. Las obligaciones contraídas con su personal de nómina así como las obligaciones con sus accionistas, siendo este el rubro más significativo de las cuentas por pagar representado un valor de \$2.895.922.673. También incluye los impuestos pendientes por cancelar en el periodo siguiente.

Al cierre de este periodo contable este rubro presenta un saldo de \$5.946.688.383 de los cuales el 83,94% , es decir 4.991.917.732 corresponde a obligaciones que son exigibles a un plazo inferior a 1 año y el 16.06% que equivale a 954.770.650 son exigibles a más de un año.

PROVEEDORES	692.651.860
OBLIGACIONES FINANCIERAS	528.661.624
COSTO Y GASTOS POR PAGAR	403.529.686
ACREEDORES	42.227.442
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	2.895.922.673
RETENCIÓN EN LA FUENTE	183.554.980
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	259.000
OBLIGACIONES LABORALES Y SGSS	237.634.241
PROVISIONES PARA COSTOS Y GASTOS	555.200
ANTICIPO POR SERVICIOS DE SALUD	6.921.027
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	4.991.917.732
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4.991.917.732
OBLIGACIONES FINANCIERAS	954.770.650
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	954.770.650
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	954.770.650
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	5.946.688.383
CUENTAS POR PAGAR A CORTO Y LARGO PLAZO	5.946.688.383

9. Capital Social

El capital suscrito y pagado de Dacare Ips corresponde \$247.000.000, dividido en dos socias cada una con el 50% que corresponde a \$123.500.000 aportado

10. Ingresos

Los ingresos son los beneficios económicos, producidos a lo largo del período y en su mayoría corresponden a la actividad ordinaria de la prestación del servicio de salud, su reconocimiento, medición, revelación y presentación se dan en el resultado del periodo.

Dacare Ips en el año 2024 obtuvo ingresos por dos diferentes modalidades de servicios la principal fue por Homecare servicio con el cual se tiene una trayectoria de 9 años y la otra es la modalidad de imágenes diagnosticas, modalidad que se empezó a prestar después del primer trimestre del 2024 y el cual en el transcurso del año ha ido afianzando prestando este servicios a particulares, prepagadas y otros convenios.

10. Costos y gastos

Los costos y gastos son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminución del valor de los activos o aumento de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

Todos los costos y gastos de la empresa surgen de las actividades ordinarias y se reconoce dentro del periodo.



CAROLINA DIAZ ARTURO

Representante Legal

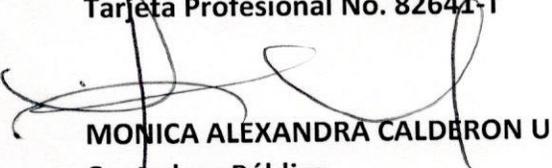
CC. 31.644.699



DIEGO FRANCISCO LOAIZA N

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 82641-T



MONICA ALEXANDRA CALDERON U

Contadora Pública

Tarjeta Profesional No. 189055-T

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	528.661.624
BANCOS NACIONALES	493.381.624
OTRAS OBLIGACIONES	35.280.000
PROVEEDORES	692.651.860
NACIONALES	692.651.860
CUENTAS POR PAGAR	3.525.234.781
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	403.529.686
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	2.895.922.673
RETENCION EN LA FUENTE	183.554.980
RETENCION Y APOORTE DE NOMINA	37.851.600
ACREEDORES VARIOS	4.375.842
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	259.000
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	259.000
OBLIGACIONES LABORALES	237.634.241
NOMINA POR PAGAR	60.845.725
CESANTIAS CONSOLIDADAS	108.448.118
INTERES CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.987.387
PRIMAS DE SERVICIOS	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	55.353.011
PROVISIONES PARA COSTOS Y GASTOS	555.200
GASTOS DE VIAJE (GASOLINA-PEAJE)	555.200
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	6.921.027
POR SERVICIOS DE SALUD	6.921.027
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.991.658.732
PASIVO NO CORRIENTE	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	954.770.650
BANCOS NACIONALES	696.212.429
OTRAS OBLIGACIONES	258.558.221
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	954.770.650
TOTAL PASIVO	5.946.429.383